

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing HNRK Abivahendikeskus

registrikood: 12550059

tänava/talu nimi, Sadama tn 16

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn, Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90502

telefon: +372 4725434, +372 59189007

e-posti aadress: liina.valdmann@hnrk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Kasutusrent	8
Lisa 8 Laenukohustised	9
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 12 Osakapital	10
Lisa 13 Müügitulu	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 16 Tööjõukulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing HNRK Abivahendikeskus on loodud oktoobris 2013. aastal SA Haapsalu Neuroloogilise Rehabilitatsioonikeskuse poolt. Ettevõtte põhitegevusalaks on tehniliste abivahendite ja meditsiiniseadmete jaemüük ning laenutamine, abivahendialaste teenuste osutamine ning individuaalsete ortooside valmistamine. Osaühingul on 3 töötajat: juhataja, klienditeenindaja ja ortoosimeister. Kaks töötajat on läbinud Abivahendispetsialist koolituse, mis on vajalik Sotsiaalkindlustusameti koostööpartnerina teenuse osutamiseks.

2021. aasta müügitulu 246 892 eur, st 47 667 euri võrra suurem, kui 2020. aastal, suurenenud on kindlate püsiklientide arv, ortooside ja inkotoodete müük.

Seoses seaduse muudatusega ortooside ja kateetrite müügis arendati 2021. aasta lõpus Kaupla müügiprogrammi Piksel OÜ poolt nii, et Haigekassa digiretseptide müük käiks otse müügisüsteemist.

2021 aastal ei jõutud tehnilistel põhjustel e-poe avamisele, aga märkimisväärselt tõusis püsiklientide teenindamine kaugmüügi teel. E-müük on toimunud edukalt püsiklientidele arvestades, et kõik nõuded on täidetud.

Individuaalseid ortoose valmistati summas 51 695,00, seisuvuodeid renditakse 11 inimesele, teraapiarattaid 8 lapsele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 038	14 940	2
Nõuded ja ettemaksed	15 377	16 219	3
Varud	144 920	123 631	4
Kokku käibevarad	178 335	154 790	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	42 650	73 520	6
Kokku põhivarad	42 650	73 520	
Kokku varad	220 985	228 310	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 129	27 129	8
Võlad ja ettemaksed	17 520	17 767	9
Kokku lühiajalised kohustised	44 649	44 896	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 919	28 459	8
Kokku pikaajalised kohustised	6 919	28 459	
Kokku kohustised	51 568	73 355	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 455	147 067	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 462	5 388	
Kokku omakapital	169 417	154 955	
Kokku kohustised ja omakapital	220 985	228 310	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	246 892	199 225	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-114 413	-80 920	14
Mitmesugused tegevuskulud	-11 559	-10 870	15
Tööjõukulud	-69 800	-65 953	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 870	-30 870	6
Muud ärikulud	-200	-65	
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 050	10 547	
Intressitulud	1	1	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 589	-5 160	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 462	5 388	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 462	5 388	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing HNRK Abivahendikeskus 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskonto	17 218	14 842
Kassa	820	98
Kokku raha	18 038	14 940

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 121	15 121
Ostjatelt laekumata arved	15 121	15 121
Ettemaksed	256	256
Tulevaste perioodide kulud	256	256
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 377	15 377
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 995	15 995
Ostjatelt laekumata arved	15 995	15 995
Ettemaksed	224	224
Tulevaste perioodide kulud	224	224
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 219	16 219

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	0	671
Müügiks ostetud kaubad	144 839	122 047
Ettemaksed varude eest	81	913
Kokku varud	144 920	123 631

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 914	0	1 823
Üksikisiku tulumaks	0	1 315	0	1 260
Sotsiaalmaks	0	2 165	0	2 149
Kohustuslik kogumispension	0	87	0	130
Töötuskindlustusmaksed	0	98	0	104
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 579	0	5 466

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	25 000	216 024	241 024	241 024
Akumuleeritud kulum	-25 000	-111 634	-136 634	-136 634
Jääkmaksumus	0	104 390	104 390	104 390
Amortisatsioonikulu	0	-30 870	-30 870	-30 870
31.12.2020				
Soetusmaksumus	25 000	216 024	241 024	241 024
Akumuleeritud kulum	-25 000	-142 504	-167 504	-167 504
Jääkmaksumus	0	73 520	73 520	73 520
Amortisatsioonikulu	0	-30 870	-30 870	-30 870
31.12.2021				
Soetusmaksumus	25 000	216 024	241 024	241 024
Akumuleeritud kulum	-25 000	-173 374	-198 374	-198 374
Jääkmaksumus	0	42 650	42 650	42 650

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Kasutusrenditulu	27 607	29 177
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	42 650	73 520
Kokku	42 650	73 520

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen emaettevõttelt	34 048	27 129	6 919		0%	EUR	30.04.2023
Pikaajalised laenud kokku	34 048	27 129	6 919				
Laenukohustised kokku	34 048	27 129	6 919				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen emaettevõttelt	55 588	27 129	28 459		0%	EUR	30.04.2023
Pikaajalised laenud kokku	55 588	27 129	28 459				
Laenukohustised kokku	55 588	27 129	28 459				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 358	6 358
Võlad töövõtjatele	5 552	5 552
Maksuvõlad	5 579	5 579
Saadud ettemaksed	31	31
Muud saadud ettemaksed	31	31
Kokku võlad ja ettemaksed	17 520	17 520
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 982	6 982
Võlad töövõtjatele	5 278	5 278
Maksuvõlad	5 466	5 466
Saadud ettemaksed	41	41
Muud saadud ettemaksed	41	41
Kokku võlad ja ettemaksed	17 767	17 767

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	3 305	3 123
Deklareerimata maksukohustus	2 247	2 155
Kokku võlad töövõtjatele	5 552	5 278

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	133 534	121 964
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	33 383	30 491
Kokku tingimuslikud kohustised	166 917	152 455

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	246 892	199 225
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	246 892	199 225
Kokku müügitulu	246 892	199 225
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiini- ja ortopeediakaupade müük ja rent	219 285	170 048
Väikebussi rent	5 000	5 000
Põhivara rent	22 607	24 177
Kokku müügitulu	246 892	199 225

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-109 332	-78 118
Transpordikulud	-5 081	-2 802
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-114 413	-80 920

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-1 624	-1 119
Lähetuskulud	0	-213
Koolituskulud	-110	0
Raamatupidamine	-3 575	-3 300
Reklaam	-300	-325
Väikevahendid	-2 432	-2 073
Kindlustuskulu	-280	-407
Sõidukite hoolduskulu	-95	-225
Isikliku sõiduauto kasutamise kasutamise hüvitis	-2 400	-2 400
Pangateenustasud	-640	-580
Muud tegevuskulud	-103	-228
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-11 559	-10 870

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-52 321	-49 396
Sotsiaalmaksud	-17 210	-16 300
Töötuskindlustus	-269	-257
Kokku tööjõukulud	-69 800	-65 953
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Haapsalu Neuroloogiline Rehabilitatsioonikeskus SA
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	532	536	
Kokku nõuded ja ettemaksed	532	536	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	27 129	27 129	8
Kokku laenukohustised	27 129	27 129	

PIKAAJALISED	2021	2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	6 919	28 459	8
Kokku laenukohustised	6 919	28 459	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	77 556	0	21 968	55 588	5 160	8
Kokku laenukohustised	77 556	0	21 968	55 588	5 160	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	55 588	0	21 540	34 048	5 589	8
Kokku laenukohustised	55 588	0	21 540	34 048	5 589	

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	6 249	27 607	912	27 607
Kokku müüdid	6 249	27 607	912	27 607

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	18 522	17 282
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	2 400	2 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.02.2022

Osaühing HNRK Abivahendikeskus (registrikood: 12550059) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA VALDMANN	Juhatuse liige	11.02.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 462
Kokku	166 917
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	166 917
Kokku	166 917

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditšiini- ja ortopeediakaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47741	219285	88.82%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	22607	9.16%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	5000	2.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sihtasutus Haapsalu Neuroloogiline Rehabilitatsioonikeskus	90008123	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4725434
Mobiiltelefon	+372 59189007
E-posti aadress	liina.valdmann@hnrk.ee