

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing HNRK Abivahendikeskus

registrikood: 12550059

tänava/talu nimi, Sadama tn 16

maja ja korteri number:

linn: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

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. Kõrvaltegevusena osutatakse abivahenditega seonduvaid ja põhitegevust toetavaid teenuseid, milleks on abivahendialaste koolituste korraldamine, invatranspordi osutamine, abivahendite remont ja hooldus, abivahendite tootmine, abivahendite import/eksport.

2015. aastaks seatud eesmärgid said täidetud: jätkati kaasaegsel tasemel abivahendialaste teenuste osutamist ja suurendati külastajate arvu. Abivahendikeskuse külastajate arv oli 2015. aastal 1392 ja müügitulu oli 2015. aastal 59 478 eurot, mis on ligi 19 000 eurot suurem, kui planeeritud.

2016. aastal on seoses muutunud abivahendiseadusega vajalik pakkuda senisest suuremal määral üüriteenust ja avada ortoosimeistri kabinet ning uut teenust külastajate hulgas juurutada ja turundada. 2016. käibeproгноos on 50 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 967	17 655	2
Nõuded ja ettemaksed	2 620	6 524	3
Varud	24 551	14 381	4
Kokku käibevara	41 138	38 560	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 750	23 750	6
Kokku põhivara	18 750	23 750	
Kokku varad	59 888	62 310	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	37 667	47 667	8
Võlad ja ettemaksed	4 328	2 841	9
Kokku lühiajalised kohustused	41 995	50 508	
Kokku kohustused	41 995	50 508	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 302	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 091	9 302	
Kokku omakapital	17 893	11 802	
Kokku kohustused ja omakapital	59 888	62 310	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	59 478	37 174	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 714	-17 010	14
Mitmesugused tegevuskulud	-6 703	-6 158	15
Tööjõukulud	-17 970	-3 454	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 000	-1 250	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 091	9 302	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 091	9 302	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 091	9 302	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 091	9 302	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 000	1 250	6
Kokku korrigeerimised	5 000	1 250	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 904	-6 524	3
Varude muutus	-10 170	-14 381	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 487	2 841	9
Kokku rahavood äritegevusest	6 312	-7 512	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-25 000	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-25 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	50 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	-2 333	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 000	47 667	
Kokku rahavood	-3 688	15 155	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 655	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 688	15 155	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 967	17 655	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	9 302	9 302
31.12.2014	2 500	9 302	11 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	6 091	6 091
31.12.2015	2 500	15 393	17 893

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing HNRK Abivahendikeskus 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, 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 ettemaksed

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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

Finantskohustused

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 maksmisele 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.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. Omanikke
- b. Tegev- ja kõrgemat juhtkonda

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	13 962	17 615
Kassa	5	40
Kokku raha	13 967	17 655

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 180	2 180	
Ostjatelt laekumata arved	2 180	2 180	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	5
Ettemaksed	440	440	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 620	2 620	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 064	2 064	
Ostjatelt laekumata arved	2 064	2 064	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 998	3 998	5
Ettemaksed	462	462	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 524	6 524	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	20 071	14 381
Kaubad	20 071	14 381
Ettemaksed varude eest	4 480	0
Kaubad	4 480	0
Kokku varud	24 551	14 381
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	658	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	914	0	622
Üksikisiku tulumaks	0	562	0	368
Sotsiaalmaks	0	1 073	0	614
Kohustuslik kogumispension	0	65	0	37
Töötuskindlustusmaksed	0	78	0	51
Ettemaksukonto jääk			3 998	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 692	3 998	1 692

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	25 000	25 000	25 000
Amortisatsioonikulu	-1 250	-1 250	-1 250
31.12.2014			
Soetusmaksumus	25 000	25 000	25 000
Akumuleeritud kulum	-1 250	-1 250	-1 250
Jääkmaksumus	23 750	23 750	23 750
Amortisatsioonikulu	-5 000	-5 000	-5 000
31.12.2015			
Soetusmaksumus	25 000	25 000	25 000
Akumuleeritud kulum	-6 250	-6 250	-6 250
Jääkmaksumus	18 750	18 750	18 750

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	5 000	1 250
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	5 000	5 000
1-5 aasta jooksul	18 750	23 750
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	18 750	23 750
Kokku	18 750	23 750

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Emaettevõtte	37 667	37 667			31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	37 667	37 667			
Laenukohustused kokku	37 667	37 667			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Emaettevõtte	47 667	47 667			31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	47 667	47 667			
Laenukohustused kokku	47 667	47 667			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	548	548	
Võlad töövõtjatele	1 049	1 049	10
Maksuvõlad	2 692	2 692	5
Saadud ettemaksed	39	39	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 328	4 328	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	510	510	
Võlad töövõtjatele	626	626	10
Maksuvõlad	1 692	1 692	5
Saadud ettemaksed	13	13	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 841	2 841	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	1 049	626	9
Kokku võlad töövõtjatele	1 049	626	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	12 314	7 442
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 079	1 860
Kokku tingimuslikud kohustused	15 393	9 302

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 478	37 174
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 478	37 174
Kokku müügitulu	59 478	37 174
Müügitulu tegevusalade lõikes		
MeditSiini- ja ortopeediakaupade müük	51 977	33 820
MeditSiini- ja ortopeediakaupade rent	2 501	2 104
Väikebussi rent	5 000	1 250
Kokku müügitulu	59 478	37 174

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-22 774	-16 033
Transpordikulud	-940	-977
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 714	-17 010

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-100	0
Mitmesugused bürookulud	-776	-473
Lähetuskulud	-636	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-338	0
Raamatupidamine	-2 665	-1 743
Reklaam	-186	-208
Väikevahendid	-424	-3 734
Kindlustuskulu	-611	0
Sõidukite hoolduskulu	-967	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 703	-6 158

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-13 431	-2 579
Sotsiaalmaksud	-4 540	-875
Kokku tööjõukulud	-17 971	-3 454
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	37 667	849	47 667

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	8 907	0	0	0	10 000

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	6 822	0	0	50 000	2 333

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	12 934	1 195

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.02.2016

Osaühing HNRK Abivahendikeskus (registrikood: 12550059) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA VALDMANN	Juhatuse liige	09.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 091
Kokku	15 393
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 393
Kokku	15 393

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 091
Kokku	15 393
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 393
Kokku	15 393

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditasiini- ja ortopeediakaupade jaemüük	47741	51977	87.39%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	5000	8.41%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	2501	4.20%	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

Sidevahendid

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