

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing HNRK Abivahendikeskus

registrikood: 12550059

tänavatänu 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
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	9
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	12
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 uue teenusena individuaalsete ortooside valmistamine.

2016. aastaks seatud eesmärgid said täidetud: pakuti senisest suuremal määral üüriteenust ja avati ortoosilabor. Oktoobris alustati individuaalsete ortooside valmistamist nii Haapsalu Neuroloogilise Rehabilitatsioonikeskuse patsientidele kui ka OÜ HNRK Abivahendikeskuse klientidele mujalt.

OÜ HNRK Abivahendikeskuse külastajate arv oli 2016. aastal oli 1197 klienti ja müügitulu oli 104 290 eurot.

2017. aasta müügitulu prognoosiks on 110 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 111	13 967	2
Nõuded ja ettemaksed	4 638	2 620	3
Varud	51 676	24 551	4
Kokku käibevarad	60 425	41 138	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	210 749	18 750	6
Kokku põhivarad	210 749	18 750	
Kokku varad	271 174	59 888	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	54 795	37 667	8
Võlad ja ettemaksed	4 393	4 328	9
Kokku lühiajalised kohustised	59 188	41 995	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	116 931	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	116 931	0	
Kokku kohustised	176 119	41 995	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 393	9 302	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 162	6 091	
Kokku omakapital	95 055	17 893	
Kokku kohustised ja omakapital	271 174	59 888	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	104 290	59 478	13
Muud äritulud	98 001	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 023	-23 714	14
Mitmesugused tegevuskulud	-53 091	-6 703	15
Tööjõukulud	-24 732	-17 970	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 024	-5 000	6
Muud ärikulud	-14	0	
Ärikasum (kahjum)	49 407	6 091	
Intressitulud	1	0	
Muud finantstulud ja -kulud	27 754	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	77 162	6 091	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 162	6 091	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing HNRK Abivahendikeskus 2016. 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.

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 varaobjektilt 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.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	4 106	13 962
Kassa	5	5
Kokku raha	4 111	13 967

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 638	4 638
Ostjatelt laekumata arved	4 638	4 638
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 638	4 638
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 180	2 180
Ostjatelt laekumata arved	2 180	2 180
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Ettemaksed	440	440
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 620	2 620

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	48 491	20 071
Kaubad	48 491	20 071
Ettemaksed varude eest	3 185	4 480
Kaubad	3 185	4 480
Kokku varud	51 676	24 551

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	8		
Käibemaks	0	80	0	914
Üksikisiku tulumaks	0	683	0	562
Sotsiaalmaks	0	1 271	0	1 073
Kohustuslik kogumispension	0	77	0	65
Töötuskindlustusmaksed	0	23	0	78
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 142	0	2 692

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused		216 023	216 023	216 023
Amortisatsioonikulu	-5 000	-19 024	-24 024	-24 024
31.12.2016				
Soetusmaksumus	25 000	216 023	241 023	241 023
Akumuleeritud kulum	-11 250	-19 024	-30 274	-30 274
Jääkmaksumus	13 750	196 999	210 749	210 749

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	5 000	5 000
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	5 000	5 000
1-5 aasta jooksul	13 750	18 750
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	13 750	18 750
Kokku	13 750	18 750

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	27 667	27 667			31.12.2017
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	27 128	27 128			
Lühiajalised laenud kokku	54 795	54 795			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	116 931		116 931		
Pikaajalised laenud kokku	116 931		116 931		
Laenukohustised kokku	171 726	54 795	116 931		
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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			
Laenukohustised kokku	37 667	37 667			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 072	1 072
Võlad töövõtjatele	1 080	1 080
Maksuvõlad	2 142	2 142
Saadud ettemaksed	99	99
Kokku võlad ja ettemaksed	4 393	4 393
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	548	548
Võlad töövõtjatele	1 049	1 049
Maksuvõlad	2 692	2 692
Saadud ettemaksed	39	39
Kokku võlad ja ettemaksed	4 328	4 328

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 080	1 049
Kokku võlad töövõtjatele	1 080	1 049

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	76 044	12 314
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	19 011	3 079
Kokku tingimuslikud kohustised	95 055	15 393

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	103 517	59 478
Läti	403	0
Soome	370	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	104 290	59 478
Kokku müügitulu	104 290	59 478
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiini- ja ortopeediakaupade müük	79 013	51 977
Meditsiini- ja ortopeediakaupade rent	1 873	2 501
Väikebussi rent	5 000	5 000
Põhivara rent	15 071	0
Nõustamisteenus	3 333	0
Kokku müügitulu	104 290	59 478

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-48 772	-22 774
Transpordikulud	-2 251	-940
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 023	-23 714

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	0	-100
Mitmesugused bürookulud	-1 252	-776
Lähetuskulud	-111	-636
Koolituskulud	-140	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-338
Raamatupidamine	-3 220	-2 665
Reklaam	-639	-186
Väikevahendid	-23 075	-424
Kindlustuskulu	-978	-611
Sõidukite hoolduskulu	-32	-967
Isikliku sõiduauto kasutamise kasutamise hüvitis	-1 145	0
Pangateenustasud	-256	0
Administreerimis- ja arenduskulud	-22 000	0
Muud tegevuskulud	-243	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-53 091	-6 703

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-18 554	-13 431
Sotsiaalmaksud	-6 123	-4 540
Töötuskindlustus	-54	0
Kokku tööjõukulud	-24 731	-17 971
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	171 726	0	37 667

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	24 314	0	8 907

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	12 791	12 934
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	1 145	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.05.2017

Osaühing HNRK Abivahendikeskus (registrikood: 12550059) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA VALDMANN	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 162
Kokku	92 555
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	92 555
Kokku	92 555

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 162
Kokku	92 555

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	28137	26.98%	Jah
Meditstiini- ja ortopeediakaupade jaemüük	47741	71153	68.23%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	5000	4.79%	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