

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing HNRK Abivahendikeskus

registrikood: 12550059

tänava/talu nimi, Sadama tn 16
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 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	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 12 Osakapital	11
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

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.

2017. aasta suurimaks eesmärgiks oli ortoosilabori arendamine, müügi suurendamine ja seisuvoode rentimisega alustamine.

Sõlmiti leping Haigekassaga traumajärgsete ortooside müügiks.

Abivahendikeskuse kvaliteedispetsialistid osalesid Tervishoiukõrgkooli Abivahendispetsialisti 1-a (60AP) kutseõppes ja lõpetasid selle.

2018. aasta müügitulu prognoosiks on 165 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 951	4 111	2
Nõuded ja ettemaksed	13 110	4 638	3
Varud	65 857	51 676	4
Kokku käibevarad	89 918	60 425	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	174 880	210 749	6
Kokku põhivarad	174 880	210 749	
Kokku varad	264 798	271 174	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	44 795	54 795	8
Võlad ja ettemaksed	11 788	4 393	9
Kokku lühiajalised kohustised	56 583	59 188	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	94 567	116 931	8
Kokku pikaajalised kohustised	94 567	116 931	
Kokku kohustised	151 150	176 119	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 555	15 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 593	77 162	
Kokku omakapital	113 648	95 055	
Kokku kohustised ja omakapital	264 798	271 174	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	163 135	104 290	13
Muud äritulud	46 400	98 001	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 154	-51 023	14
Mitmesugused tegevuskulud	-32 175	-53 091	15
Tööjõukulud	-52 972	-24 732	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 870	-24 024	6
Muud ärikulud	-7	-14	
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 357	49 407	
Intressitulud	0	1	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 764	27 754	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 593	77 162	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 593	77 162	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing HNRK Abivahendikeskus 2017. 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 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 tööjoudlust 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	10 508	4 106
Kassa	443	5
Kokku raha	10 951	4 111

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 790	12 790
Ostjatelt laekumata arved	12 790	12 790
Ettemaksed	320	320
Tulevaste perioodide kulud	320	320
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 110	13 110

	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	65 796	48 491
Kaubad	65 796	48 491
Ettemaksed varude eest	61	3 185
Kaubad	61	3 185
Kokku varud	65 857	51 676

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3	0	8
Käibemaks	0	459	0	80
Üksikisiku tulumaks	0	1 091	0	683
Sotsiaalmaks	0	2 038	0	1 271
Kohustuslik kogumispension	0	124	0	77
Töötuskindlustusmaksed	0	88	0	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 803	0	2 142

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-5 000	-30 870	-35 870	-35 870
Muud muutused		1	1	1
31.12.2017				
Soetusmaksumus	25 000	216 024	241 024	241 024
Akumuleeritud kulum	-16 250	-49 894	-66 144	-66 144
Jääkmaksumus	8 750	166 130	174 880	174 880

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	27 607	5 000
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	27 607	5 000
1-5 aasta jooksul	121 785	13 750
Üle 5 aasta	7 536	0
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	153 422	13 750
Kokku	153 422	13 750

OÜ HNRK Abivahendikeskus rendib emaettevõttele väikebussi Ford Transit Toumeo - aastarent 5000 eur, rendilepingu tähtaeg - ja kõnnirobotit Indego - aasta rent 22607 eur, rendilepingu tähtaeg

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen emaettevõttelt	17 667	17 667			31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	17 667	17 667			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen emaettevõttelt	121 695	27 128	94 567		30.04.2023
Pikaajalised laenud kokku	121 695	27 128	94 567		
Laenukohustised kokku	139 362	44 795	94 567		

	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		30.04.2023
Pikaajalised laenud kokku	116 931		116 931		
Laenukohustised kokku	171 726	54 795	116 931		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 342	4 342	
Võlad töövõtjatele	3 643	3 643	10
Maksuvõlad	3 803	3 803	5
Kokku võlad ja ettemaksed	11 788	11 788	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 072	1 072	
Võlad töövõtjatele	1 080	1 080	10
Maksuvõlad	2 142	2 142	5
Saadud ettemaksed	99	99	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 393	4 393	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	2 177	1 080
Deklareerimata maksukohustus	1 466	0
Kokku võlad töövõtjatele	3 643	1 080

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	89 056	76 044
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	22 264	19 011
Kokku tingimuslikud kohustised	111 320	95 055

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	163 135	103 517
Läti	0	403
Soome	0	370
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	163 135	104 290
Kokku müügitulu	163 135	104 290
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiini- ja ortopeediakaupade müük	129 111	79 013
Meditsiini- ja ortopeediakaupade rent	3 084	1 873
Väikebussi rent	5 000	5 000
Põhivara rent	22 607	15 071
Nõustamisteenus	3 333	3 333
Kokku müügitulu	163 135	104 290

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-62 430	-48 772
Transpordikulud	-2 724	-2 251
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 154	-51 023

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-620	-1 252
Lähetuskulud	-268	-111
Koolituskulud	0	-140
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-158	0
Raamatupidamine	-2 650	-3 220
Reklaam	-199	-639
Väikevahendid	-2 897	-23 075
Kindlustuskulu	-156	-978
Sõidukite hoolduskulu	-25	-32
Isikliku sõiduauto kasutamise kasutamise hüvitis	-2 412	-1 145
Pangateenustasud	-401	-256
Administreerimis- ja arenduskulud	-22 000	-22 000
Muud tegevuskulud	-389	-243
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-32 175	-53 091

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-39 660	-18 554
Sotsiaalmaksud	-13 088	-6 123
Töötuskindlustus	-208	-54
Muud	-16	0
Kokku tööjõukulud	-52 972	-24 731
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Haapsalu Neuroloogiline Rehabilitatsioonikeskus SA
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1 268	139 362	0	171 726

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Lühiajaline laen	10 000	0%	EUR	31.12.2018
Pikaajaline laen	27 129	0%	EUR	20.04.2023

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	44 213	0	24 314

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	13 682	12 791
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	2 412	1 145

Aruandeaastal andis emaettevõtte OÜ HNRK Abivahendikeskusele toetust tegevuskulude katteks summas 46 400 eurot. 2016 aastal oli toetuse summa 98 001 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.02.2018

Osaühing HNRK Abivahendikeskus (registrikood: 12550059) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA VALDMANN	Juhatuse liige	04.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 593
Kokku	111 148
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	111 148
Kokku	111 148

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditasiini- ja ortopeediakaupade jaemüük	47741	135528	83.08%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	22607	13.86%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	5000	3.06%	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