

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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.

2019. aastal suurenes Haigekassa soodustusega ortooside müük ja leiti uusi koostööpartnereid kauba tarnijatena.

2020. aasta müügitulu prognoosiks on 220 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 655	12 823	2
Nõuded ja ettemaksed	12 139	11 697	3
Varud	114 982	92 443	4
Kokku käibevarad	136 776	116 963	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	104 390	139 010	6
Kokku põhivarad	104 390	139 010	
Kokku varad	241 166	255 973	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 129	34 795	8
Võlad ja ettemaksed	14 043	11 478	9
Kokku lühiajalised kohustised	41 172	46 273	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	50 427	72 396	8
Kokku pikaajalised kohustised	50 427	72 396	
Kokku kohustised	91 599	118 669	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 804	111 148	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 263	23 656	
Kokku omakapital	149 567	137 304	
Kokku kohustised ja omakapital	241 166	255 973	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	211 947	186 884	13
Muud äritulud	9 000	26 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-94 140	-75 885	14
Mitmesugused tegevuskulud	-12 865	-16 482	15
Tööjõukulud	-61 779	-56 417	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 620	-35 870	6
Muud ärikulud	-121	-117	
Ärikasum (kahjum)	17 422	28 613	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 159	-4 957	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 263	23 656	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 263	23 656	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing HNRK Abivahendikeskus 2019. 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 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskonto	9 619	12 794
Kassa	36	29
Kokku raha	9 655	12 823

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 829	11 829
Ostjatelt laekumata arved	11 829	11 829
Ettemaksed	310	310
Tulevaste perioodide kulud	310	310
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 139	12 139

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 384	11 384
Ostjatelt laekumata arved	11 384	11 384
Ettemaksed	313	313
Tulevaste perioodide kulud	313	313
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 697	11 697

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	114 982	92 290
Kaubad	114 982	92 290
Ettemaksed varude eest	0	153
Kaubad	0	153
Kokku varud	114 982	92 443

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 569	0	1 563
Üksikisiku tulumaks	0	1 165	0	1 028
Sotsiaalmaks	0	2 029	0	1 855
Kohustuslik kogumispension	0	123	0	112
Töötuskindlustusmaksed	0	98	0	72
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 984	0	4 630

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-5 000	-30 870	-35 870	-35 870
31.12.2018				
Soetusmaksumus	25 000	216 024	241 024	241 024
Akumuleeritud kulum	-21 250	-80 764	-102 014	-102 014
Jääkmaksumus	3 750	135 260	139 010	139 010
Amortisatsioonikulu	-3 750	-30 870	-34 620	-34 620
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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018
Kasutusrenditulu	27 607	27 650
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	104 390	139 010
Kokku	104 390	139 010

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen emaettevõttelt	77 556	27 129	50 427		0%	EUR	30.04.2023
Pikaajalised laenud kokku	77 556	27 129	50 427				
Laenukohustised kokku	77 556	27 129	50 427				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen emaettevõttelt	7 667	7 667			0%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	7 667	7 667					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen emaettevõttelt	99 524	27 128	72 396		0%	EUR	30.04.2023
Pikaajalised laenud kokku	99 524	27 128	72 396				
Laenukohustised kokku	107 191	34 795	72 396				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 119	4 119	
Võlad töövõtjatele	4 940	4 940	10
Maksuvõlad	4 984	4 984	5
Kokku võlad ja ettemaksed	14 043	14 043	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 381	2 381	
Võlad töövõtjatele	4 467	4 467	10
Maksuvõlad	4 630	4 630	5
Kokku võlad ja ettemaksed	11 478	11 478	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	2 930	2 658
Deklareerimata maksukohustus	2 010	1 809
Kokku võlad töövõtjatele	4 940	4 467

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	117 654	107 843
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	29 413	26 961
Kokku tingimuslikud kohustised	147 067	134 804

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	211 947	186 884
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	211 947	186 884
Kokku müügitulu	211 947	186 884
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiini- ja ortopeediakaupade müük ja rent	181 701	155 901
Väikebussi rent	5 000	5 000
Põhivara rent	22 607	22 650
Nõustamisteenus	2 639	3 333
Kokku müügitulu	211 947	186 884

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-89 419	-70 536
Transpordikulud	-4 721	-5 349
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-94 140	-75 885

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	-887	-803
Lähetuskulud	-33	-2 386
Raamatupidamine	-3 025	-3 575
Reklaam	-152	-275
Väikevahendid	-4 723	-5 345
Kindlustuskulu	-413	-468
Sõidukite hoolduskulu	-45	-75
Isikliku sõiduauto kasutamise kasutamise hüvitis	-2 400	-2 422
Pangateenustasud	-599	-493
Administreerimis- ja arenduskulud	0	-440
Muud tegevuskulud	-588	-200
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-12 865	-16 482

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-46 271	-42 254
Sotsiaalmaksud	-15 269	-13 944
Töötuskindlustus	-239	-219
Kokku tööjõukulud	-61 779	-56 417
Töötajate keskmine arv taandatud 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)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	968	77 556	557	107 191

Laenud

2019	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Lühiajaline laen	7 667	0%	EUR	31.12.2019
Tütarettevõtjad				
Pikaajaline laen	27 129	0%	EUR	20.04.2023

2018	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Lühiajaline laen	10 000	0%	EUR	31.12.2019
Pikaajaline laen	22 171	0%	EUR	20.04.2023

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2019	2018
Arvestatud tasu	16 450	15 020
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	2 400	2 422

Aruandeaastal andis emaettevõtte OÜ HNRK Abivahendikeskusele toetust tegevuskulude katteks summas 9 000 eurot. 2018 aastal oli

toetuse summa 26 500 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2020

Osaühing HNRK Abivahendikeskus (registrikood: 12550059) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA VALDMANN	Juhatuse liige	22.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 263
Kokku	147 067
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	147 067
Kokku	147 067

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditšiini- ja ortopeediakaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47741	184340	86.97%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	22607	10.67%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	5000	2.36%	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