

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing HNRK Abivahendikeskus

registrikood: 12550059

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

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.

2020. aasta müügitulu prognoosiks oli 220 000 eurot. Seda prognoosi ettevõtte täita ei suutnud - 2020 aasta tegelik müügitulu oli summas 199 225 eurot. Oma osa mängis käibe vähenemises Eestit tabanud COVID-19 viirus, mille tõttu jäi külastajate arv väiksemaks kui planeeritud. Õnneks ei olnud vajadust töötajate tööaega ega tasusid vähendada.

Seoses abivahendikaardi kadumisega ja digiarenguga Sotsiaalkindlustusameti teenustes mindi 2020. aastal mindi üle Piksel OÜ poolt arendatud Kaupla müügiprogrammile, millega saab digitaalselt teha päringuid Sotsiaalkindlustusametile ja reaalselt tehinguid teha.

2021 aastal panustame e-poe avamisele, et oleks võimalik teha kaugmüüki. Siinemaani on e-müük toimunud edukalt püsiklientidele arvestades, et kõik nõuded ja tõendid on olemas.

2020. aastal müüdi Haigekassa kaudu ortoose 38 korral. Individuaalseid ortoose valmistati summas 51 695,00, seisuvoodeid renditakse 11 inimesele, teraapiarattaid 6 lapsele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 940	9 655	2
Nõuded ja ettemaksed	16 219	12 139	3
Varud	123 631	114 982	4
Kokku käibevarad	154 790	136 776	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	73 520	104 390	6
Kokku põhivarad	73 520	104 390	
Kokku varad	228 310	241 166	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 129	27 129	8
Võlad ja ettemaksed	17 767	14 043	9
Kokku lühiajalised kohustised	44 896	41 172	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	28 459	50 427	8
Kokku pikaajalised kohustised	28 459	50 427	
Kokku kohustised	73 355	91 599	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 067	134 804	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 388	12 263	
Kokku omakapital	154 955	149 567	
Kokku kohustised ja omakapital	228 310	241 166	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	199 225	211 947	13
Muud äritulud	0	9 000	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 920	-94 140	14
Mitmesugused tegevuskulud	-10 870	-12 865	15
Tööjõukulud	-65 953	-61 779	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 870	-34 620	6
Muud ärikulud	-65	-121	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 547	17 422	
Intressitulud	1	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 160	-5 159	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 388	12 263	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 388	12 263	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing HNRK Abivahendikeskus 2020. 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 akumuliseeritud 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 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskonto	14 842	9 619
Kassa	98	36
Kokku raha	14 940	9 655

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	671	0
Müügiks ostetud kaubad	122 047	114 982
Ettemaksed varude eest	913	0
Kokku varud	123 631	114 982

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 823	0	1 569
Üksikisiku tulumaks	0	1 260	0	1 165
Sotsiaalmaks	0	2 149	0	2 029
Kohustuslik kogumispension	0	130	0	123
Töötuskindlustusmaksed	0	104	0	98
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 466	0	4 984

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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019
Kasutusrenditulu	29 177	27 607
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	73 520	104 390
Kokku	73 520	104 390

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud 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				

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud 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				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 982	6 982	
Võlad töövõtjatele	5 278	5 278	10
Maksuvõlad	5 466	5 466	5
Saadud ettemaksed	41	41	
Muud saadud ettemaksed	41	41	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 767	17 767	

	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	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	3 123	2 930
Deklareerimata maksukohustus	2 155	2 010
Kokku võlad töövõtjatele	5 278	4 940

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	121 964	117 654
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	30 491	29 413
Kokku tingimuslikud kohustised	152 455	147 067

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	199 225	211 947	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	199 225	211 947	
Kokku müügitulu	199 225	211 947	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Meditsiini- ja ortopeediakaupade müük ja rent	170 048	181 701	
Väikebussi rent	5 000	5 000	7
Põhivara rent	24 177	22 607	7
Nõustamisteenus	0	2 639	
Kokku müügitulu	199 225	211 947	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-78 118	-89 419
Transpordikulud	-2 802	-4 721
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 920	-94 140

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	-1 119	-887
Lähetuskulud	-213	-33
Raamatupidamine	-3 300	-3 025
Reklaam	-325	-152
Väikevahendid	-2 073	-4 723
Kindlustuskulu	-407	-413
Sõidukite hoolduskulu	-225	-45
Isikliku sõiduauto kasutamise kasutamise hüvitis	-2 400	-2 400
Pangateenustasud	-580	-599
Administreerimis- ja arenduskulud	0	0
Muud tegevuskulud	-228	-588
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 870	-12 865

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-49 396	-46 271
Sotsiaalmaksud	-16 300	-15 269
Töötuskindlustus	-257	-239
Kokku tööjõukulud	-65 953	-61 779
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

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	536	55 588	968	77 556

Laenud

2020	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Pikaajaline laen	27 129	0%	EUR	30.04.2023

2019	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Lühiajaline laen	7 667	0%	EUR	31.12.2019
Pikaajaline laen	27 129	0%	EUR	30.04.2023

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	17 282	16 450
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	2 400	2 400

2019 andis emaettevõtte OÜ HNRK Abivahendikeskusele toetust tegevuskulude katteks summas 9 000 eurot. Aruandeaastal toetust ei saadud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2021

Osaühing HNRK Abivahendikeskus (registrikood: 12550059) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA VALDMANN	Juhatuse liige	27.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 388
Kokku	152 455
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	152 455
Kokku	152 455

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
MeditSiini- ja ortopeediakaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47741	170048	85.35%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	24177	12.14%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	5000	2.51%	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