

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Rehabilitatsioonibi

registrikood: 10901543

tänava/talu nimi, Tulika tn 19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10613

telefon: +372 5178371, +372 6390408, +372 55693034

e-posti aadress: info@abivahendid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kasutusrent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Tulumaks	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OOÜ Rehabilitatsioonibi peamiseks tegevusvaldkonnaks on erinevate meditsiiniliste abivahendite müük ja nõustamine ning tellimusmeditsiiniseadmete valmistamine. Tootegruppide lõikes on olulisemateks müügigruppideks ortoosid, tallatoed liikumisabivahendid, põetusabivahendid, ortopeedilised jalatsid, jäsemeproteesid. Ettevõtte peamiseks tegevuspiirkonnaks on Tallinn ja Harjumaa.

2020. majandusaasta käive oli 1638548 euro, mis on vähem võrreldes 2019. majandusaastaga 309346 euro

2020. majandusaasta kahjum on 2967 euro

2020 aastal alustasime ettevõtte tööprotsesside analüüsiga ja viisime sisse mitmeid muudatusi, et ettevõtte tegevus toimuks efektiivsemalt ja poodides oleks just antud piirkonna klientidele vastav kaup.

Aasta lõpuks firmas töötas töölepingu alusel 20 inimest Töötasu fond moodustas 601824 euro, sotsiaalmaksudeks ja tööandja töötuskindlustuseks tasutud summa oli 194934 euro.

2020 aastal olid peamiseks lepingupartneriteks Sotsiaalkindlustusamet ja Eesti Haigekassa. Enamus ettevõtte tulust moodustasid müügid kas siis läbi Sotsiaalkindlustusameti soodustuse või Eesti Haigekassa digiresepti soodustuse.

2020 aasta on ettevõtte jaoks alanud äärmiselt rasket nii nagu enamuste Euroopa ettevõtete jaoks. Seoses erikorralduse ja karantiiniga on kadunud väga suur hulk klientidest ning märtsikuu lõpu seisuga oleme tulnud tegevuse kolmes müügikohas. Enamuste rendileandjatega on õnnestunud kokku leppida kas renditasu peatamise või vähendamise osas eriolukorra kestmise ajaks, mis aitab ettevõtet hoida igakuiselt kokku arvestatava summa.

Arvestades ettevõtte valdkonda ja asjaolu, et peamiseks kliendiks on eesti Haigekassa ja Sotsiaalkindlustusamet, võib arvata et ettevõtte tegevus tulevikus on samavõrd oluline kui see oli enne pandeemia vallandumist. Küll võib tekkida vajadus kontsentreerida müügitegevus kuid seda saab otsustada alles siis kui selgub kriisi tõeline pikkus ja mõju.

Peamised finantssuhtarvud	2019	2020
Vara puhas rentaablus	5,56%	-0,55%
Käibe ärentaablus %	2,74%	-0,37%
Käibe puhaskasum %	1,40%	-0,18%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,32	1,15
Müügitulu juurdekasv	10,34%	-15,88%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Vara puhaskasum/rentaablus(%)	puhaskasum/keskmine vara x 100
Käibe ärentaablus(%)	äri kasum/müügitulu x 100
Käibe puhaskasum(%)	puhaskasum/müügitulu x 100
Lühiajalise kohustuste kattekordaja	käibevara/lühiajalised kohustused
Müügitulu juurdekasvutempo	(arandeaasta müügitulu/arandeaasta eelnenud aasta müügitulu - 1)x100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	94 978	56 461
Nõuded ja ettemaksed	107 350	126 045
Varud	321 869	289 512
Kokku käibevarad	524 197	472 018
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	2 704	10 322
Materiaalsed põhivarad	16 543	6 432
Kokku põhivarad	19 247	16 754
Kokku varad	543 444	488 772
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	156 050	55 750
Võlad ja ettemaksed	300 525	313 186
Kokku lühiajalised kohustised	456 575	368 936
Kokku kohustised	456 575	368 936
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 024	89 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 967	27 198
Kokku omakapital	86 869	119 836
Kokku kohustised ja omakapital	543 444	488 772

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	1 638 548	1 947 894
Muud äritulud	2 868	2 048
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-588 293	-713 076
Mitmesugused tegevuskulud	-255 312	-301 161
Tööjõukulud	-796 758	-868 028
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 926	-2 469
Muud ärikulud	-3 166	-11 873
Ärikasum (kahjum)	-6 039	53 335
Intressitulud	1 738	0
Intressikulud	-19 800	-6 325
Muud finantstulud ja -kulud	26 018	-16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 917	46 994
Tulumaks	-4 884	-19 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 967	27 198

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Rehabilitatsioonibi tegeleb erinevate meditsiiniseadmete valmistamisega ja ortopeediliste abivahendite müügi ja rendiga. Peamised tootegrupid on jäsemeproteesid, ortoosid, individuaalsed tallatoed, liikumisabivahendid ja ortopeedilised jalatsid. Vastavalt sõlmitud lepingutingimustele ja valdkonna tegevust reguleerivate määrustele on võimalik eelnimetatud meditsiiniseadmeid ja abivahendite müüa kas isikliku abivahendi kaardi alusel soodustuse määraga 30-90% või meditsiiniseadmete digireseptiga, soodustuse määraga 90% tootehinnast. Ettevõtte oma lepinguid nii Eesti Haigekassaga kui Sotsiaalkindlustusametiga toodete soodustingimustel müügiks.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Rehabilitatsioonibi OÜ 2020. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest lühiajalisel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmisugused tegevuskukudes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnas, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teisest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaaandid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööaega on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnas (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohata.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär

määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasukikust tööeest.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid

raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende

kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadme	5 aastat
Transpordivahendid	5 aastat

Tulud

Tulu toodete ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allhindlusi ja soodustusi. Tulu loodete ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu kajastamine pikajärgiselt teenuslepingutelt.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o.tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärtuselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osatamisega kaasnevad kulud.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millese perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja- kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	97 172	94 468	2 704
Ostjatelt laekumata arved	97 172	94 468	2 704
Ettemaksed	12 882	12 882	
Tulevaste perioodide kulud	12 581	12 581	
Muud makstud ettemaksed	301	301	
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 054	107 350	2 704

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	131 662	121 340	10 322
Ostjatelt laekumata arved	131 662	121 340	10 322
Ettemaksed	4 705	4 705	
Tulevaste perioodide kulud	1 840	1 840	
Muud makstud ettemaksed	2 865	2 865	
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 367	126 045	10 322

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 420	16 742
Üksikisiku tulumaks	11 316	10 718
Erisoodustuse tulumaks	961	3 285
Sotsiaalmaks	35 497	34 678
Kohustuslik kogumispension	996	978
Töötuskindlustusmaksed	1 767	1 640
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	63 957	68 041

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	3 000	2 502	24 841	30 343	864	31 207
Akumuleeritud kulum	-3 000	-1 135	-18 843	-22 978	-578	-23 556
Jääkmaksumus	0	1 367	5 998	7 365	286	7 651
Ostud ja parendused	1 250			1 250		1 250
Muud ostud ja parendused	1 250			1 250		1 250
Amortisatsioonikulu	-210	-543	-1 548	-2 301	-168	-2 469
31.12.2019						
Soetusmaksumus	4 250	2 502	7 727	14 479	864	15 343
Akumuleeritud kulum	-3 210	-1 678	-3 277	-8 165	-746	-8 911
Jääkmaksumus	1 040	824	4 450	6 314	118	6 432
Ostud ja parendused	11 032		3 005	14 037		14 037
Amortisatsioonikulu	-1 525	-372	-1 911	-3 808	-118	-3 926
31.12.2020						
Soetusmaksumus	12 282	2 502	10 732	25 516	864	26 380
Akumuleeritud kulum	-1 735	-2 050	-5 188	-8 973	-864	-9 837
Jääkmaksumus	10 547	452	5 544	16 543	0	16 543

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	22 922	29 796
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	19 072	20 502
1-5 aasta jooksul	38 435	57 507

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	37 650	37 650			12%	EUR	31.12.2021
Laen firmast	110 000	110 000			12%	EUR	31.07.2021
Laen omanikult	8 400	8 400			0%	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	156 050	156 050					
Laenukohustised kokku	156 050	156 050					

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	55 750	55 750			12%	EUR	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	55 750	55 750					
Laenukohustised kokku	55 750	55 750					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	139 829	139 829
Võlad töövõtjatele	85 092	85 092
Maksuvõlad	63 957	63 957
Muud võlad	11 238	11 238
Intressivõlad	11 238	11 238
Saadud ettemaksed	409	409
Kokku võlad ja ettemaksed	300 525	300 525

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	168 662	168 662
Võlad töövõtjatele	72 717	72 717
Maksuvõlad	68 041	68 041
Muud võlad	3 250	3 250
Intressivõlad	3 250	3 250
Saadud ettemaksed	516	516
Tulevaste perioodide tulud	516	516
Kokku võlad ja ettemaksed	313 186	313 186

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 638 548	1 947 894
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 638 548	1 947 894
Kokku müügitulu	1 638 548	1 947 894
Müügitulu tegevusalade lõikes		
med.abivahendite müük	1 638 548	1 947 894
Kokku müügitulu	1 638 548	1 947 894

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	601 824	653 821
Sotsiaalmaksud	217 744	214 207
Kokku tööjõukulud	819 568	868 028
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	21
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	9	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	30 000	4 884	85 000	19 796
Kokku	30 000	4 884	85 000	19 796

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 905	163	5 167	5 483
omaniku laen		8 400		2 000
lähedase pereliikmete laen		37 650		43 750
laenu intressid		2 437		3 000

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
omaniku laen	13 100	6 700	0	0	EUR	31.12.2021

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
omaniku laen	10 970	8 970	0	0	EUR	30.12.2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
lähedaste pereliikmete laen	25 000	6 250	2 125	12	EUR	31.12.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 366	33 608	10 379	5 167

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	156 988	236 950
juhatuse liige ja omaniku töötasud		

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad -
Ortoking OÜ

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2021

Osaühing Rehabilitatsioonibi (registrikood: 10901543) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI SOKOLOV	Juhatuse liige	17.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 967
Kokku	84 057
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 967
Kokku	2 967

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditšiini- ja ortopeediakaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47741	1638548	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Vasar	37901152715	Keila linn, Harju maakond, Eesti	16000 EEK (Lihtomand)
Andrei Sokolov	37506120212	Eesti	24000 EEK (Lihtomand)
Andrei Sokolov	37506120212	Eesti	1533 EUR (Lihtomand)
Margus Vasar	37901152715	Eesti	1022 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6390408
Mobiiltelefon	+372 55693034
Mobiiltelefon	+372 5178371
E-posti aadress	info@abivahendid.ee