

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Rehabilitatsioonibi

registrikood: 10901543

tänava/talu nimi, Jaama tn 6

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76605

telefon: +372 5178371, +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	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Tulumaks	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ 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.

2017. majandusaasta käive oli 1189038 euro, mis on suurem võrreldes 2016. majandusaastaga 206919 euro

2017. majandusaasta kasum on 14164 euro

2017 aastal oli avatud 3 uut müügipunkti (2 punkti Mustamäel Tallinnas ja 1 -Kohtla-Järvel). Uute teeninduskohtade avamise-
ga kaasnesid kulud seoses nende kohtade remontiga, kontorimööbli ja tehnikaga varustamisega ning varustamisega kaubaga
Võeti üle mitmeid töötajad konkureerivatest ettevõtetest. Lisaks müügiesindustele avati ka täiendav tallatugede valmistamise
töökoda. Seega vaatamatu müügitulu suurenemisega, kasum 2017 aastal langes.

Aasta lõpuks firmas töötas töölepingu alusel 31 inimest, s.h.põhitöökohaga 24 töötajat. Töötasu fond moodustas 379889
euro, sotsiaalmaksudeks ja tööandja töötuskindlustuseks tasutud summa oli 124707 euro.

2017 aastal sõlmiti mitmed kokkulepped uute tarnijatega ning ettevõtte tooteportfell sai olulisi täiendusi nii toodete kui materja-
lide näol. Lisaks sellele panustamise ka märkimisväärselt töötajate koolitusse, mitmed töötajad käisid väliskoostööpartnerite
juures koolitusel. Lähitulevikus on planeeritu 2018 aasta Leipzigi ortopeedia maailmakongressi külastamine.

Ettevõtte on lepingud Tallinna Haigekassaga ja Sotsiaalkindlustusametiga abivahendite ja meditsiiniseadmete soodustingi-
mustel müügiks selleks õigustatud isikutele.

Peamised finantssuhtarvud	2017	2016
Vara puhas rentaablus	2,58%	10,12%
Käibe ärentaablus %	5,31%	5,70%
Käibe puharentaablus %	1,19%	4,43%
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja	1,71	2,33
Müügitulu juurdekasv	21,07%	17,11%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Vara puharentaablus(%)	puhaskasum/keskmise vara x 100
Käibe ärentaablus(%)	ärikasum/müügitulu x 100
Käibe puharentaablus(%)	puhaskasum/müügitulu x 100
Lühiajalise kohustuse kattekordaja	käibevara/lühiajalised kohustused
Müügitulu juurdekasvutempo	(aruandeaasta müügitulu/aruandeaasta eelnenud aasta müügitulu - 1)x100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	77 991	53 896	
Nõuded ja ettemaksed	103 229	172 292	2,3
Varud	362 331	171 173	
Kokku käibevarad	543 551	397 361	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 863	3 819	
Immateriaalsed põhivarad	0	28 404	
Kokku põhivarad	4 863	32 223	4
Kokku varad	548 414	429 584	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	59 845	22 055	6
Võlad ja ettemaksed	258 105	162 593	7
Kokku lühiajalised kohustised	317 950	184 648	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	51 906	0	6
Võlad ja ettemaksed	0	542	
Kokku pikaajalised kohustised	51 906	542	
Kokku kohustised	369 856	185 190	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 582	198 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 164	43 482	
Kokku omakapital	178 558	244 394	
Kokku kohustised ja omakapital	548 414	429 584	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 189 038	982 119	8
Muud äritulud	3 443	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-399 200	-339 805	
Mitmesugused tegevuskulud	-214 234	-205 617	
Tööjõukulud	-504 596	-373 348	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 225	-5 086	4
Muud ärikulud	-8 147	-2 233	
Ärikasum (kahjum)	63 079	56 032	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-28 403	0	
Intressikulud	-200	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-312	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 164	56 032	
Tulumaks	-20 000	-12 550	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 164	43 482	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Rehabilitatsioonibi tegeleb erinevate meditsiiniseadmete valmistamisega ja ortopeediliste abivahendite müügi ja rendiga. Peamised tootegrupid on jäsemeprotee- sid, ortoosid, individuaalsed tallatoed, liikumisabivahendid ja ortopeedilised jalatsid. Vastavalt sõlmitud lepingutingimustele ja valdkonna tegevust reguleerivate määrustele on võimalik eelnimetatud meditsiiniseadmeid ja abivahendid müüa kas isikliku abivahendi kaardi alusel soodustuse määraga 30-90% või meditsiiniseadmete digireseptiga, soodustusemääraga 90% tootehinnast. Ettevõtte omab lepinguid nii Tallinna Sotsiaal- ja Tervishoiuametiga kui ka Harju Maavalitsusega toodete soodustingimustel müügiks.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Rehabilitatsioonibi OÜ 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud koos- kõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatu- pidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiu- seid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturru- fondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruan- des kajastatakse rahavoogusid äritegevusest lokaalsel meetodil. Investeeringis- 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 ettemaksud

Nõude 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 hinnaandid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid v- rasid 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 asukoh- ta.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlu- sed.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasukikust tööeas- t.

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 komponentid

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 seadmed	5 aastat
Transpordivahendid	5 aastat

Tulud

Tulu toodete ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osatamisega kaasnevad kulud.

Kehtiva talumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	92 827	92 827
Ostjatelt laekumata arved	92 827	92 827
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 081	2 081
Ettemaksed	8 321	8 321
Tulevaste perioodide kulud	2 216	2 216
Muud makstud ettemaksed	6 105	6 105
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 229	103 229
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	168 470	168 470
Ostjatelt laekumata arved	168 470	168 470
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	502	502
Ettemaksed	3 320	3 320
Muud makstud ettemaksed	3 320	3 320
Kokku nõuded ja ettemaksed	172 292	172 292

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 280		2 653
Käibemaks		6 360		13 080
Üksikisiku tulumaks		7 742		6 094
Sotsiaalmaks		29 029		18 136
Kohustuslik kogumispension		776		488
Töötuskindlustusmaksed		1 301		762
Ettemaksukonto jääk	2 081		502	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 081	49 488	502	41 213

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	3 000	1 275	17 114	21 389	864	22 253
Akumuleeritud kulum	-1 297	-174	-11 840	-13 311	-37	-13 348
Jääkmaksumus	1 703	1 101	5 274	8 078	827	8 905
Amortisatsioonikulu	-1 703	-426	-2 752	-4 881	-205	-5 086
31.12.2016						
Soetusmaksumus	3 000	1 275	17 114	21 389	864	22 253
Akumuleeritud kulum	-3 000	-600	-14 592	-18 192	-242	-18 434
Jääkmaksumus	0	675	2 522	3 197	622	3 819
Ostud ja parendused			4 269	4 269		4 269
Amortisatsioonikulu		-252	-2 805	-3 057	-168	-3 225
31.12.2017						
Soetusmaksumus	3 000	1 275	21 383	25 658	864	26 522
Akumuleeritud kulum	-3 000	-852	-17 397	-21 249	-410	-21 659
Jääkmaksumus	0	423	3 986	4 409	454	4 863

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	16 499	12 614
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	15 502	16 499
1-5 aasta jooksul	35 907	51 409

Rehabilitatsioonibi OÜ rentib SEB liisingu AS-lt 5 sõiduaudot

intressimäär
Audi A6 Avant Quattro euribor 3 kuud+2,55%

Volvo XC70 AWD Summum euribor 3 kuud+2,55%

Nissan X-Trai dCi 130 euribor 3 kuud+2,75%

Nissan X-Trail euribor 3 kuud+2,99%

Ford Tourneo Connect euribor 3 kuud+1,99%

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tallux Orto OÜ	4 845	4 845			2%	EUR	2018
laenud eraisikutelt	55 000	55 000			12%	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	59 845	59 845					
Pikaajalised laenud							
laenud omanikult	51 906		51 906		0%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	51 906		51 906				
Laenukohustised kokku	111 751	59 845	51 906				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laenud omanikult	22 055	22 055			0%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	22 055	22 055					
Laenukohustised kokku	22 055	22 055					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	135 978	135 978	
Võlad töövõtjatele	71 877	71 877	
Maksuvõlad	49 488	49 488	
Muud võlad	200	200	
Intressivõlad	200	200	
Saadud ettemaksed	562	562	
Muud saadud ettemaksed	562	562	
Kokku võlad ja ettemaksed	258 105	258 105	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	82 605	82 605	
Võlad töövõtjatele	38 775	38 775	
Maksuvõlad	41 213	41 213	
Saadud ettemaksed	542		542
Kokku võlad ja ettemaksed	163 135	162 593	542

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 189 038	982 119
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 189 038	982 119
Kokku müügitulu	1 189 038	982 119
Müügitulu tegevusalade lõikes		
med.abivahendite müük	1 189 038	982 119
Kokku müügitulu	1 189 038	982 119

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	379 890	279 710
Sotsiaalmaksud	124 707	93 638
Kokku tööjõukulud	504 597	373 348
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	24	13
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	2

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	80 000	20 000	50 200	12 550
Kokku	80 000	20 000	50 200	12 550

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Rehabilitatsioonibi OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		0		11 812
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 906		22 055	

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
laenud	54 845	24 993	0%	EUR	2020

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
laenud	4 000	2 200	0	EUR	2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	100 448	76 590

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2018

Osaühing Rehabilitatsioonibi (registrikood: 10901543) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI SOKOLOV	Juhatuse liige	26.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 164
Kokku	175 746
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditisiini- ja ortopeediakaupade jaemüük	47741	1189038	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)

Sidevahendid

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