

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Rehabilitatsioonibi

registrikood: 10901543

tänav a nimi, Jaama 6

maja number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76605

telefon: +372 55693034, +372 5178371

e-posti aadress: info@abivahendid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Rehabilitatsioonibi peamiseks tegevusvaldkonnaks on erinevate meditsiiniliste abivahendite müük ja nõustamine. Tootegruppide lõikes on olulisemateks müügiühikuteks ortoosid, liikumisabivahendid, põetusabivahendid, ortopeedilised jalatsid. Ettevõtte peamiseks tegevuspiirkonnaks on Tallinn ja Harjumaa.

2013. aastal ettevõttel on plaanis laieneda, kavas on eelkõige tõsta tegutsemise efektiivsust ning ettevõtte käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 260	1 447	
Nõuded ja ettemaksed	53 330	29 168	
Varud	39 721	23 359	
Kokku käibevara	98 311	53 974	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 123	6 912	2
Kokku põhivara	5 123	6 912	
Kokku varad	103 434	60 886	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	13 255	
Võlad ja ettemaksed	46 970	15 107	
Kokku lühiajalised kohustused	46 970	28 362	
Kokku kohustused	46 970	28 362	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 712	9 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 940	19 877	
Kokku omakapital	56 464	32 524	
Kokku kohustused ja omakapital	103 434	60 886	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	311 781	188 416	
Muud äritulud	38	5	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-102 517	-72 580	
Mitmesugused tegevuskulud	-68 672	-40 127	
Tööjõukulud	-109 697	-50 612	3
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 789	-3 723	2
Muud ärikulud	-138	-173	
Ärikasum (kahjum)	29 006	21 206	
Finantstulud ja -kulud	-3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 003	21 206	
Tulumaks	-1 063	-1 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 940	19 877	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	29 006	21 206	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 789	3 723	2
Muud korrigeerimised	0	934	
Kokku korrigeerimised	1 789	4 657	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 162	-20 823	
Varude muutus	-16 362	-4 260	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	31 863	9 732	
Kokku rahavood äritegevusest	22 134	10 512	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 877	
Laekunud intressid	3	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	-4 875	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 235	10 134	
Saadud laenude tagasimaksed	-21 490	-9 973	
Makstud intressid	-6	-2	
Makstud dividendid	-4 000	-5 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 063	-2 263	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 324	-7 104	
Kokku rahavood	3 813	-1 467	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 447	2 914	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 813	-1 467	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 260	1 447	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	14 835	17 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	19 877	19 877
Makstud dividendid	0	0	-5 000	-5 000
31.12.2011	2 556	256	29 712	32 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	27 940	27 940
Makstud dividendid	0	0	-4 000	-4 000
31.12.2012	2 556	256	53 652	56 464

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rehabilitatsioonibi tegeleb erinevate meditsiiniliste abivahendite müügi ja nõustamisega Peamised tootegrupid on ortoosid, liikumisabivahendid, põetusabivahendid ja ortopeedilised jalatsid. Vastavalt sotsiaalministri määrusele on võimalik eelnimetatud abivahendeid müüa isikliku abivahendi kaardi alusel soodustingimustel, soodustuse määr on 30-90% tootehinnast. Ettevõtte omab lepinguid nii Tallinna Sotsiaal – ja Tervishoiuametiga kui ka Harju Maavalitsusega toodete soodustingimustel müügiks.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Rehabilitatsioonibi OÜ 2012. 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.

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 kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.)

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 33%
- Muu inventar ja IT seadmed 20%-33%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3
Muu inventar	3

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Seotud osapooled

REHABILITATSIOONIABI OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kajastamine pikaajalistelt 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 osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [tehtud tööde ülevaatus / bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmise seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe

bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed“ / “Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud” / “Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud”. Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“ / [viitlaekumiste real “Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud” / “Muud lühiajalised nõuded”].

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	5 497	8 578	14 075
Akumuleeritud kulum	-3 625	-4 692	-8 317
Jääkmaksumus	1 872	3 886	5 758
Ostud ja parendused	3 000	1 877	4 877
Amortisatsioonikulu	-3 458	-265	-3 723
31.12.2011			
Soetusmaksumus	8 497	10 455	18 952
Akumuleeritud kulum	-7 083	-4 957	-12 040
Jääkmaksumus	1 414	5 498	6 912
Amortisatsioonikulu	-1 414	-375	-1 789
31.12.2012			
Soetusmaksumus	8 497	10 455	18 952
Akumuleeritud kulum	-8 497	-5 332	-13 829
Jääkmaksumus	0	5 123	5 123

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	83 284	39 096
Sotsiaalmaksud	26 413	11 516
Kokku tööjõukulud	109 697	50 612
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 613

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	48 425	24 272

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Osaühing Rehabilitatsioonibi (registrikood: 10901543) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS VASAR	Juhatuse liige	02.01.2014
ANDREI SOKOLOV	Juhatuse liige	02.01.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 940
Kokku	53 652
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 652
Kokku	53 652

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
MeditSiini- ja ortopeediakaupade jaemüük	47741	311781	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Sokolov	37506120212	Tallinn, Harju maakond, Eesti	24000 EEK
Jelena Sokolova	48008270240	Õismäe tee 136-62, Eesti	24000 EEK
Margus Vasar	37901152715	Keila linn, Harju maakond, Eesti	16000 EEK

Sidevahendid

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