

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Rehabilitatsioonibi

registrikood: 10901543

tänav a nimi, Pargi 30

maja number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76607

telefon: +372 6390408, +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
Lisa 5 Sündmused pärast bilansipäeva	11

Tegevusaruanne

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

2008. aasta aprillis avas Rehabilitatsioonibi kaupluse Keila Haigla ruumides. Kaupluse eesmärk on teenindada Keila Haigla ning Keila ja selle lähiümbruse kliente.

2011. aastal ettevõttel suuri laienemisi plaanis ei ole, kavas on eelkõige tösta tegutsemise efektiivsust ning säilitada ettevõtte käive 2011. aasta tasemel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 587	73 726	
Nõuded ja ettemaksed	130 569	123 868	
Varud	298 837	226 840	
Kokku käibevara	474 993	424 434	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	90 090	98 687	2
Kokku põhivara	90 090	98 687	
Kokku varad	565 083	523 121	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	204 873	158 774	
Võlad ja ettemaksed	84 103	205 850	
Kokku lühiajalised kohustused	288 976	364 624	
Kokku kohustused	288 976	364 624	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 497	114 234	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 610	263	
Kokku omakapital	276 107	158 497	
Kokku kohustused ja omakapital	565 083	523 121	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 481 478	1 504 294	
Muud äritulud	10 477	21 487	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-808 442	-1 069 374	
Mitmesugused tegevuskulud	-279 461	-130 485	
Tööjõukulud	-161 685	-273 891	3
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-45 597	-44 364	2
Muud ärikulud	-9 444	0	
Ärikasum (-kahjum)	187 326	7 667	
Finantstulud ja -kulud	-96	-7 404	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	187 230	263	
Tulumaks	-14 620	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 610	263	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	187 326	7 667	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 597	44 364	2
Kokku korrigeerimised	45 597	44 364	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 701	7 334	
Varude muutus	-71 997	7 555	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-136 367	-70 503	
Makstud intressid	0	-7 500	
Kokku rahavood äritegevusest	17 858	-11 083	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-37 000	0	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	96	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 000	96	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	315 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-268 901	0	
Makstud dividendid	-55 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 901	0	
Kokku rahavood	-28 043	-10 987	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73 726	84 713	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 043	-10 987	
Valuutakursside muutuste mõju	-96	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 587	73 726	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	114 234	158 234
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	263	263
31.12.2009	40 000	4 000	114 497	158 497
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	172 610	172 610
Makstud dividendid	0	0	-55 000	-55 000
31.12.2010	40 000	4 000	232 107	276 107

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 2010. 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 Eesti kroonides.

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. Investeerimis- 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 Eesti Panga 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 õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga 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 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 10000

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

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008			
Soetusmaksumus	49 000	134 221	183 221
Akumuleeritud kulum	-20 220	-19 950	-40 170
Jääkmaksumus	28 780	114 271	143 051
Amortisatsioonikulu	-16 176	-28 188	-44 364
31.12.2009			
Soetusmaksumus	49 000	134 221	183 221
Akumuleeritud kulum	-36 396	-48 138	-84 534
Jääkmaksumus	12 604	86 083	98 687
Ostud ja parendused	37 000	0	37 000
Amortisatsioonikulu	-20 331	-25 266	-45 597
31.12.2010			
Soetusmaksumus	86 000	134 221	220 221
Akumuleeritud kulum	-56 727	-73 404	-130 131
Jääkmaksumus	29 273	60 817	90 090

Lisa 3 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	80 134	202 108
Sotsiaalmaksud	17 709	70 303
Pensionikulu	0	1 480
Kokku tööjõukulud	97 843	273 891
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 4 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	204 873	158 774

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	20 000	32 609

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale juhatuseliikme tasusid arvestanud ja muid olulisi soodustusi teinud.

Lisa 5 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Rehabilitatsioonibi OÜ arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning 2011 ja järgnevate aastate majandusaasta aruanded esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Rehabilitatsioonibi (registrikood: 10901543) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS VASAR	Juhatuse liige	04.08.2011
ANDREI SOKOLOV	Juhatuse liige	05.08.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 610
Kokku	232 107

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
MeditSiini- ja ortopeediakaupade jaemüük	47741	1481478	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
Telefon	+372 6390408
Mobiiltelefon	+372 5178371
Mobiiltelefon	+372 55693034
E-posti aadress	info@abivahendid.ee