

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Rehabilitatsioonibi

registrikood: 10901543

tänavatalu nimi, Pargi 30
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Keila linn

vald:

postisihtnumber: 76607

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6 390 408

faks: +372 6 390 401

e-posti aadress: info@abivahendid.ee

veebilehe aadress: www.abivahendid.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Materiaalne põhivara	11
Lisa 3 Tööjõukulud	11
Lisa 4 Seotud osapooled	12

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. Olulisi investeeringuid 2009. aastal ei tehtud. Juhatuse liikmetele 2009. aastal tasusid ei arvestatud.

2009. aastal oli OÜ Rehabilitatsioonibi keskmine töötajate arv 2 ning arvestatud palk 202108 krooni.

2010. aastal ettevõttel suuri laienemisi plaanis ei ole, kavas on eelkõige tõsta tegutsemise efektiivsust ning säilitada ettevõtte käive 2009. aasta tasemel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Rehabilitatsioonibi OÜ 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. REHABILITATSIOONIABI OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	73 726	84 713
Nõuded ja ettemaksed	123 868	131 202
Varud	226 840	234 395
Kokku käibevara	424 434	450 310
Põhivara		
Materiaalne põhivara	98 687	143 051
Kokku põhivara	98 687	143 051
Kokku varad	523 121	593 361
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	158 774	158 774
Võlad ja ettemaksed	205 850	276 353
Kokku lühiajalised kohustused	364 624	435 127
Kokku kohustused	364 624	435 127
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 234	36 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263	78 134
Kokku omakapital	158 497	158 234
Kokku kohustused ja omakapital	523 121	593 361

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	1 504 294	1 990 327
Muud äritulud	21 487	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 069 374	-1 373 975
Mitmesugused tegevuskulud	-130 485	-212 403
Tööjõukulud	-273 891	-282 286
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-44 364	-36 126
Ärikasum (-kahjum)	7 667	85 537
Finantstulud ja -kulud	-7 404	-7 403
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	263	78 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263	78 134

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 667	85 537
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 364	36 126
Kokku korrigeerimised	44 364	36 126
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 334	-102 279
Varude muutus	7 555	-159 136
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-70 503	142 170
Makstud intressid	-7 500	-7 500
Kokku rahavood äritegevusest	-11 083	-5 082
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-134 221
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-134 221
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	96	96
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	96	96
Kokku rahavood	-10 987	-139 207
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84 713	223 920
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 987	-139 207
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	73 726	84 713

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	36 100	80 100
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			78 134	78 134
31.12.2008	40 000	4 000	114 234	158 234
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			263	263
31.12.2009	40 000	4 000	114 497	158 497

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 2009. 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. 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 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 tulenevaid rahavoogude 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:

- a. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- b. 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 täitmisega 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)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	49 000		49 000
Akumuleeritud kulum	-4 044		-4 044
Jääkmaksumus	44 956		44 956
Ostud ja parendused		134 221	134 221
Amortisatsioonikulu	-16 176	-19 950	-36 126
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
Ostud ja parendused	0	0	
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

Lisa 3 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	202 108	211 766
Sotsiaalmaksud	70 303	71 154
Pensionikulu	1 480	1 800
Kokku tööjõukulud	273 891	284 720
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 4 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	158 774	158 774

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud				45 560
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 879	32 609	363 795	9 440

Aruandeperioodil ei ole juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ega antud muid soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Rehabilitatsiooniabi (registrikood: 10901543) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAG NURM	Juhatuse liige	22.06.2010
MARGUS VASAR	Juhatuse liige	22.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263
Kokku	114 497
Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Medit siini- ja ortopeediakaupade jaemüük	47741	1504294	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
DMN Invest (asutamisel)		Keila linn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Margus Vasar	37901152715	Keila	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6044713
Faks	+372 6781870
Mobiiltelefon	+372 5178371
E-posti aadress	dag.nurm@gmail.com
E-posti aadress	info@abivahendid.ee