

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Rebashein OÜ

registrikood: 14918658

tänava/talu nimi, Karjavälja tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12918

e-posti aadress: Maria.Rjabtsova@benu.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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Rebashein OÜ põhitegevuseks on ravimite, ravimisarnaste ainete, toidulisandite ja meditsiinitehnika jaemüük.

Ettevõtte on kokku neli apteeki. Haruapteek asub Laagris ja apteekidest kaks asuvad Tallinnas ja üks Saue.

2022. aastal oli ettevõtte käive 3 888 tuhat eurot (2021 aastal oli käive 3 622 tuhat eurot).

2022. aastal oli palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 532 tuhat eurot ja täistööajale taandatud töötajate keskmine arv 15 (2021 aastal oli palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 488 tuhat eurot ja täistööajale taandatud töötajate keskmine arv 15).

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev äriühing. Klientide kõrgel tasemel apteegiteenuse pakkumise eesmärgil ning apteegi käitamise osas oskusteabe hankimiseks tegutsevad ettevõtte apteegid BENU kaubamärgi all ning kasutavad BENU apteegi frantsiisikontseptsiooni.

Ettevõtte tähtsamad finantsnäitajad ja suhtarvud:

	2022	2021
Brutokasum (tuhat EUR)	682	644
Brutokasumi määr	18%	18%
Puhasrentaablus	0,60%	0,04%

Suhtarvude, finantsnäitajate arvutamisel kasutatud valemid:

- a. Brutokasum = müügitulu – kaubad, toore, materjal ja teenused
- b. Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- c. Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 665	54 965	
Nõuded ja ettemaksed	187 812	179 354	2
Varud	459 342	469 975	3
Kokku käibevarad	688 819	704 294	
Kokku varad	688 819	704 294	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	650 159	688 801	5
Kokku lühiajalised kohustised	650 159	688 801	
Kokku kohustised	650 159	688 801	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 993	11 713	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 167	1 280	
Kokku omakapital	38 660	15 493	
Kokku kohustised ja omakapital	688 819	704 294	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 888 339	3 622 071	
Muud äritulud	247 597	189 691	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 206 248	-2 978 117	
Mitmesugused tegevuskulud	-374 427	-343 901	
Tööjõukulud	-532 094	-488 464	7
Ärikasum (kahjum)	23 167	1 280	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 167	1 280	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 167	1 280	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rebashein OÜ on koostanud 2022. aasta kohta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis on koostöös Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mis on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Kauba ja materjalide varude hindamisel kasutatakse partiipõhist meetodit. Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, transpordikulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Soetusmaksumuse ja realiseerimisväärtuse vahe kajastatakse aruandeaasta müüdud kauba kuluna.

Varude allahindlust korrigeeritakse kvartaalsele. Allahindlus tehakse sõltuvalt kauba aegumise tähtajast üldjuhul järgmistes määrades:

Kuid aegumiseni Allahindlus

3 -2kuud 25%

2 -1kuud 75%

1 kuu ja vähem 100%

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir on 100 eurot. Aruandeperioodil põhivarasid arvel ei olnud.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100 eur

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendina kajastatakse ruumide ja seadmete renti. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Aruandeperioodil kajastatakse perioodi jooksul teenitud tulud ja nende tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Alates 2018. aastast hakkas kehtima seadusemuudatus, mis võimaldab dividendide väljamaksmisele rakendada maksumäära 14/86.

Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtte eraisikust omanik ja juhatuse liige ning tema valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted, juhul kui need osapooled omavad aruandva ettevõttega ühiseid majanduslikke huve või ühel on teise üle valitsev või oluline mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	146 990	146 990
Ostjatelt laekumata arved	146 990	146 990
Muud nõuded	39 772	39 772
Viitlaekumised	39 772	39 772
Ettemaksed	1 050	1 050
Muud makstud ettemaksed	1 050	1 050
Kokku nõuded ja ettemaksed	187 812	187 812
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	132 835	132 835
Ostjatelt laekumata arved	132 835	132 835
Muud nõuded	45 879	45 879
Viitlaekumised	45 879	45 879
Ettemaksed	640	640
Muud makstud ettemaksed	640	640
Kokku nõuded ja ettemaksed	179 354	179 354

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	459 342	469 975
Müügiks ostetud kaubad	462 680	473 703
Allahindlused	-3 338	-3 728
Kokku varud	459 342	469 975

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 745	6 277
Üksikisiku tulumaks	5 917	5 516
Erisoodustuse tulumaks	410	66
Sotsiaalmaks	23 419	21 444
Kohustuslik kogumispension	356	437
Töötuskindlustusmaksed	1 013	931
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37 860	34 671

Maksuvõlad on kajastatud lisas 5.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	559 248	559 248	
Võlad töövõtjatele	46 184	46 184	
Maksuvõlad	37 860	37 860	4
Muud võlad	5 465	5 465	
Muud viitvõlad	5 465	5 465	
Saadud ettemaksed	1 402	1 402	
Muud saadud ettemaksed	1 402	1 402	
Kokku võlad ja ettemaksed	650 159	650 159	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	602 827	602 827	
Võlad töövõtjatele	43 672	43 672	
Maksuvõlad	34 671	34 671	4
Muud võlad	6 764	6 764	
Muud viitvõlad	6 764	6 764	
Saadud ettemaksed	867	867	
Muud saadud ettemaksed	867	867	
Kokku võlad ja ettemaksed	688 801	688 801	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	28 928	10 394
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	7 232	2 599
Kokku tingimuslikud kohustised	36 160	12 993

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	398 135	365 788
Sotsiaalmaksud	133 960	122 676
Kokku tööjõukulud	532 095	488 464
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	17

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	34 172	46 152

Aruandeperioodil puudusid muud tehingud seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2023

Rebashein OÜ (registrikood: 14918658) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA RJABTSOVA	Juhatuse liige	20.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 167
Kokku	36 160
Jaotamine	
Kokku	36 160

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	3888339	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	Maria.Rjabtsova@benu.ee