

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Rebashein OÜ

registrikood: 14918658

tänavatänu nimi, Karjavälja tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12918

e-posti aadress: rebasheinapteek@gmail.com

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	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
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.

2021. aastal oli ettevõtte käive 3 622 tuhat eurot (perioodil 21.02-31.12.2020 oli käive 2 517 tuhat eurot).

2021. aastal oli palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 488 tuhat eurot ja täistööajale taandatud töötajate keskmine arv 15 (21.02-31.12.2020 perioodi palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 354 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:

	2021	21.02-31.12.2020
Brutokasum (tuhat EUR)	644	428
Brutokasumi määr	18%	17%
Puhasrentaablus	0,04%	0,47%

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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 965	41 469	
Nõuded ja ettemaksed	179 354	160 306	2
Varud	469 975	479 118	3
Kokku käibevarad	704 294	680 893	
Kokku varad	704 294	680 893	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	688 801	666 680	5
Kokku lühiajalised kohustised	688 801	666 680	
Kokku kohustised	688 801	666 680	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 713	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 280	11 713	
Kokku omakapital	15 493	14 213	
Kokku kohustised ja omakapital	704 294	680 893	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	21.02.2020 - 31.12.2020	Lisa nr
Müügitulu	3 622 071	2 517 246	
Muud äritulud	189 691	164 521	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 978 117	-2 089 437	
Mitmesugused tegevuskulud	-343 901	-227 012	
Tööjõukulud	-488 464	-353 605	7
Ärikasum (kahjum)	1 280	11 713	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 280	11 713	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 280	11 713	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rebashein OÜ on koostanud 2021. 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 Eraldi

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)

	31.12.2021	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	154 484	154 484
Ostjatelt laekumata arved	154 484	154 484
Muud nõuded	5 822	5 822
Viitlaekumised	5 822	5 822
Kokku nõuded ja ettemaksed	160 306	160 306

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	469 975	479 118
Müügiks ostetud kaubad	473 703	482 953
Allahindlused	-3 728	-3 835
Kokku varud	469 975	479 118

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 277	6 790
Üksikisiku tulumaks	5 516	5 186
Erisoodustuse tulumaks	66	8
Sotsiaalmaks	21 444	19 623
Kohustuslik kogumispension	437	480
Töötuskindlustusmaksed	931	859
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 671	32 946

Maksuvõlad on kajastatud lisa 5.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	584 762	584 762	
Võlad töövõtjatele	37 869	37 869	
Maksuvõlad	32 946	32 946	4
Muud võlad	10 471	10 471	
Muud viitvõlad	10 471	10 471	
Saadud ettemaksed	632	632	
Muud saadud ettemaksed	632	632	
Kokku võlad ja ettemaksed	666 680	666 680	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	10 394	9 370
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 599	2 343
Kokku tingimuslikud kohustised	12 993	11 713

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	21.02.2020 - 31.12.2020
Palgakulu	365 788	268 079
Sotsiaalmaksud	122 676	85 526
Kokku tööjõukulud	488 464	353 605
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	19

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	21.02.2020 - 31.12.2020
Arvestatud tasu	46 152	33 641

Aruandeperioodil puudusid muud tehingud seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2022

Rebashein OÜ (registrikood: 14918658) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA RJABTSOVA	Juhatuse liige	13.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 280
Kokku	12 993
Jaotamine	
Kokku	12 993

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	3622071	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rebasheinapteek@gmail.com