

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ ADORAL

registrikood: 10739545

tänavanimi: Kesk-Kaar 7

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50403

e-posti aadress: taavo.seedre@kliinikum.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Adoral alustas oma tegevust 01.oktoobril 2002.a., tegevusalaks hambaravi. Tegevus on oma iseloomult konservatiivne ja stabiilne ilma osaühingu tegevust mõjutavate oluliste muutusteta. Ka perspektiivis pole ette näha mingeid olulisi tegevust mõjutavaid sündmusi. Hambaravi teenuste osutamisest laekus osaühingule 120 313 eurot ja tegevustulemuseks kujunes kasum 4178 eurot. Põhivarasse investeeriti 13 030 eurot.

Järgneval majandusaastal jätkame hambaraviteenuse osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 908	4 030	2
Nõuded ja ettemaksed	525	0	3
Varud	0	999	4
Kokku käibevara	6 433	5 029	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 608	24 599	5
Kokku põhivara	22 608	24 599	
Kokku varad	29 041	29 628	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 283	6 583	6
Võlad ja ettemaksed	7 686	8 151	7,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	9 969	14 734	
Kokku kohustused	9 969	14 734	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 082	27 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 178	-15 018	
Kokku omakapital	19 072	14 894	
Kokku kohustused ja omakapital	29 041	29 628	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	121 849	80 642	12
Muud äritulud	6	5 723	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 227	-40 817	13
Mitmesugused tegevuskulud	-4 460	-4 111	14
Tööjõukulud	-39 710	-38 047	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 021	-18 115	5
Muud ärikulud	-245	0	
Ärikasum (kahjum)	4 192	-14 725	
Finantstulud ja -kulud	-14	-293	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 178	-15 018	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 178	-15 018	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 192	-14 725	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 021	18 115	5
Kokku korrigeerimised	15 021	18 115	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-525	812	
Varude muutus	999	-999	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-465	-4 637	
Makstud intressid	-16	-293	16
Kokku rahavood äritegevusest	19 206	-1 727	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 030	-2 576	5
Laekunud intressid	2	0	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 028	-2 576	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-4 300	-6 391	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 300	-6 391	
Kokku rahavood	1 878	-10 694	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 030	14 724	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 878	-10 694	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 908	4 030	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	27 100	29 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 018	-15 018
31.12.2010	2 556	256	12 082	14 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 178	4 178
31.12.2011	2 556	256	16 260	19 072

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Adoral 2011. a. raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigis kehtiva hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete informatsiooni esitusviisis ettevõtte tegevuse jooksul muudatusi toimunud ei ole.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangas arveldukontol olevat raha.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Igapäevaste kulutuste soetusmaksumus koosneb nende ostuhinnast, kohaletoimetamise kuludest ja mahaarvatud hinnaalanditest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetumaksumusga üle 192 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse tema soetusmaksumuses millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4 aastat
Muu inventar	4 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja

makstakse.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	15	1 784
Arvelduskontod	5 893	2 246
Kokku raha	5 908	4 030

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	524	0
Ostjatelt laekumata arved	524	0
Muud nõuded	1	0
Intressinõuded	1	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	525	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	0	999
Kokku varud	0	999

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus				78 673	78 673
Akumuleeritud kulum				-38 535	-38 535
Jääkmaksumus				40 138	40 138
Ostud ja parendused				2 576	2 576
Muud ostud ja parendused				2 576	2 576
Amortisatsioonikulu				-18 115	-18 115
31.12.2010					
Soetusmaksumus				81 249	81 249
Akumuleeritud kulum				-56 650	-56 650
Jääkmaksumus				24 599	24 599
Ostud ja parendused	997	12 033	13 030		13 030
Amortisatsioonikulu	-73	-1 925	-1 998	-13 023	-15 021
31.12.2011					
Soetusmaksumus	997	12 033	13 030	81 249	94 279
Akumuleeritud kulum	-73	-1 925	-1 998	-69 673	-71 671
Jääkmaksumus	924	10 108	11 032	11 576	22 608

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	2 283	2 283				31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	2 283	2 283				
Laenukohustused kokku	2 283	2 283				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Põhivara soetuseks	6 583	6 583			EEK	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	6 583	6 583				
Laenukohustused kokku	6 583	6 583				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 764	2 740	
Võlad töövõtjatele	3 294	2 920	8
Maksuvõlad	2 628	2 491	9
Kokku võlad ja ettemaksed	7 686	8 151	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	1 852	1 689	
Puhkusetasude kohustus	1 442	1 231	
Kokku võlad töövõtjatele	3 294	2 920	7

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	749	715
Sotsiaalmaks	1 620	1 536
Kohustuslik kogumispension	53	41
Töötuskindlustusmaksed	206	199
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 628	2 491

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	12 845	9 545
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 415	2 537
Kokku tingimuslikud kohustused	16 260	12 082

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused on 639 eurot ja 1917 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 849	80 642
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	121 849	80 642
Kokku müügitulu	121 849	80 642
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hambaravi	120 313	74 920
muu müügitulu	1 536	5 722
Kokku müügitulu	121 849	80 642

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	20 688	23 773
Alltöövõtetutööd	34 541	17 044
Muud	2 998	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	58 227	40 817

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	1 712	696
Koolituskulud	50	115
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	539
Muud	2 698	2 761
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 460	4 111

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	29 846	28 607
Sotsiaalmaksud	9 864	9 440
Kokku tööjõukulud	39 710	38 047
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	2	0
Intressikulud	-16	-293
Intressikulu kapitalirendilt	-16	-293
Kokku finantstulud ja -kulud	-14	-293

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 912

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 149	3 068

OÜ Adoral ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ ADORAL (registrikood: 10739545) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEV SALUM	Juhatuse liige	15.05.2012
TAAVO SEEDRE	Juhatuse liige	08.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 178
Kokku	16 260
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 260
Kokku	16 260

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 178
Kokku	16 260
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 260
Kokku	16 260

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	120313	98.74%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	1536	1.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olev Salum	36001232711	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	10000 EEK
Taavo Seedre	35102072733	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	30000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	taavo.seedre@kliinikum.ee