

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Adeli Eesti OÜ

registrikood: 10955607

tänavanimi: Endla tn 4

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10142

telefon: +372 6544840, +372 56154505

e-posti aadress: adeli@adeli.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Laenukohustised	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Võlad tarnijatele	17
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 12 Osakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 15 Tööjõukulud	19
Lisa 16 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21

Adeli Rahvusvaheline Rehabilitatsioonikeskus asutati 2003 aastal eesmärgiga parandada liikumispuudega inimeste liikumis- ja töövõimet. Algselt kandis keskus nime Adeli Eesti Rehabilitatsioonikeskus. Alates aastast 2013 on meie ärinimeks Adeli Rahvusvaheline Rehabilitatsioonikeskus.

Keskuse tegevuse peamiseks eesmärgiks algusaastail on parandada Eesti meditsiiniteenuste turul tserebraalparalüüsiga laste, noorukite, täiskasvanute ja insuldi/ajutrauma läbiteinud inimeste liikumis- ja töövõimet ning elukvaliteeti. Praeguseks on tegevusvaldkonnad laienenud ka kõne- ja kognitiivse arengu ning psühhiaatria tegevusvaldkondesse.

2018 aasta tegevusaruanne

2018 aasta tulud kahanesid võrreldes eelneva aastaga -5,3% . Seda eelkõige sotsiaalse rehabilitatsiooni teenuste kahandamise arvelt, teenuse osutamine lõpetati 12.09.2018 . Teenuse osutamine anti edaspidi üle tütarettvõttele MTÜ Diana Arenduskeskus, kes alustas teenuse osutamisega oktoobris 2018. Tulud sotsiaalselt rehabilitatsioonilt kahanesid -43,8%.

Adeli RKK jätkas 2017 aastal eelnevalt võetud eesmärgiga kasvatada oluliselt tööalase rehabilitatsiooni ja tasuliste teenuste osakaalu. Tööalase rehabilitatsiooni teenuste käibekasv oli 15,5%.

Tervishoiu teenuste kasvu peamine allikas oli tasulised tervishoiu teenuste kasv üle kahe korra. 2018 aasta märksõnaks on ka Haigekassa riigihanke tulemusel kahe olulise ravivaldkonna : neuroloogia ja taastusravi lepingute kaotamine. Nimetatud hankest räägiti/kirjutati korduvalt ka meedias. 2018 aasta tulemustele hanke tulemused olulist mõju ei avaldanud, küll hakkas mõju 2019 aasta algusest.

Tabel. Teenuste käive 2016-2018.

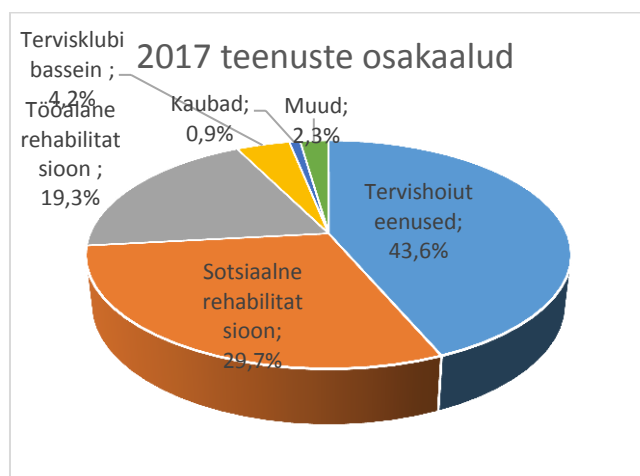
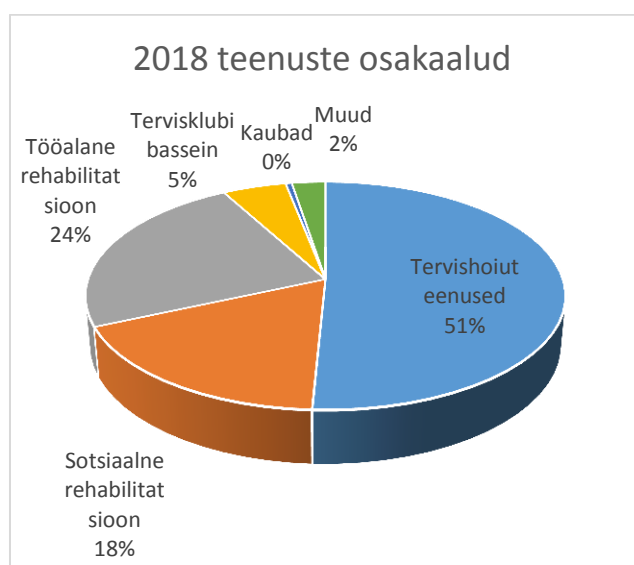
	2018					2017			
	2018	2 017	Muutus 2018-2017		osakaal	2 016	Muutus 2017-2016		osakaal
Tervishoid	499 517	452 889	46 629	10,3%	50,8%	470 464	-17 575	-3,7%	43,6%
Raviteenused - Haigekassa	431331	414 824	16 507	4,0%		442 764	-27 940	-6,3%	
Tasulised raviteenused	59611	28 565	31 046	108,7%		18 155	10 410	57,3%	
Visiiditasu	8575	9 500	-925	-9,7%		9 545	-45	-0,5%	
Sotsiaalne rehabilitatsioon	173 504	308 648	-135 144	-43,8%	17,6%	388 051	-79 403	-20,5%	29,7%
Sotsiaalne rehabilitatsioon	172 724	306 658	-133 934	-43,7%		381 356	-74 698	-19,6%	
Sotsiaalse rehabilitatsiooni omaosalus	780	1 990	-1 210	-60,8%		6 695	-4 705	-70,3%	
Tööalane rehabilitatsioon	232266	201 072	31 194	15,5%	23,6%	59 625	141 447	237,2%	19,3%
Tervisklubi basseini kasutamine	48441	44 054	4 387	10,0%	4,9%	17 749	26 306	148,2%	4,2%
Kaubad	4712	8 904	-4 192	-47,1%	0,5%	6 564	2 341	35,7%	0,9%
Muud	25548	23 567	1 981	8,4%	2,6%	20 427	3 140	15,4%	2,3%
KOKKU	983 989	1 039 134	-55 145	-5,3%		962 879	76 255	7,9%	

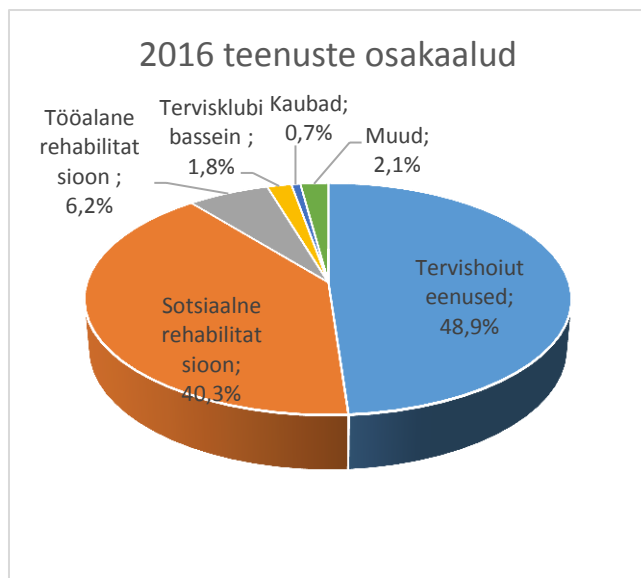
Seoses sotsiaalse rehabilitatsiooni teenuse osutamise lõpetamisega, muutusid ka teenuste osakaalud.

Tabel. Teenuste osakaalud 2016-2018.

	2018	2017	Muutus 2017-2018		Osakaal 2018	2016	Muutus 2016-2017		Osakaal 2017	Osakaal 2016
Tervishoiuteenused	499 517	452 889	46629	10,3%	50,8%	470 464	-17 575,42	-3,74%	43,6%	48,9%
Sotsiaalne rehabilitatsioon	173 504	308 648	-135144	-43,8%	17,6%	388 051	-79 403,15	-20,46%	29,7%	40,3%
Töölane rehabilitatsioon	232266	201 072	31194	15,5%	23,6%	59 625	141 446,77	237,23%	19,3%	6,2%
Tervisklubi bassein	48441	44 054	4387	10,0%	4,9%	17 749	26 305,68	148,21%	4,2%	1,8%
Kaubad	4712	8 904	-4192	-47,1%	0,5%	6 564	2 340,65	35,66%	0,9%	0,7%
Muud	25548	23 567	1981	8,4%	2,6%	20 427	3 140,05	15,37%	2,3%	2,1%
KOKKU	983 989	1 039 134	-55145	-5,3%	100,0%	962 879	76 254,58	7,92%	100,0%	100,0%

2018 aastal kasvas oluliselt töölase rehabilitatsiooni osakaal kogukäibesse 19,3%-t 23,6%-le. Samuti suurenes tervishoiuteenuste osakaal.





Kulud

Suurima osakaalu kuludest moodustavad tööjõu kulud, mis koos tulude vähenemisega kahanesid 6,8%. Selle põhjuseks on sotsiaalse rehabilitatsiooni teenuse üleminek MTÜ Diana Arenduskeskuse, kusjuures viidi osa töötajaid ka nimetatud MTÜ-sse. 2019 aastal omab olulist mõju tööjõukuludele koostöö AS-ga Medicum Tervishoiuteenused.

Põhivarade inventeerimise / hindamise tulemusel tehti põhivara kasuliku eluea hindamine ning korrigeeriti põhivarade kulumit (sh ka tulevastel aastatel). Osa põhivarasid kanti maha.

Tabel. Kulude struktuur ja osakaalud.

ÄRIKULUD		2018	2017	muutus 2018-2017		Osakaal	2016	muutus 2017-2016		Osakaal
Muud tegevuskulud		335778	354 085	-18 307	-5,2%	34%	321 878	32 207	10,0%	34%
Tööjõu kulud		620 297	665 563	-45 266	-6,8%	63%	632 635	32 928	5,2%	63%
a) palgakulu		465529	499 610	-34 081			475 125	24 485		
b) maksud		154768	165 953	-11 185			157 510	8 443		
Kulum		12710	26 053	-13 343	-51,2%	1%	20 522	5 531	27,0%	2%
Muud ärikulud		13013	6 129	6 884	112,3%	1%	12 589	-6 460	-51,3%	1%

Tegevuse tulem.

2018 aasta majandusaasta kasum on 1713 eurot.

Olulised sündmused

11.06.2018 tegi Adeli Eesti OÜ juhatus otsuse lõpetada alates 12.09.2018 sotsiaalse rehabilitatsiooniteenus osutamine. Sellekohane teade edastati Sotsiaalkindlustusametile. Edaspidi on plaanis panustada enam Haigekassa ja Töötukassa teenuste osutamisele.

Oktoober 2018 selgus , et Haigekassa korraldatud riigihanke tulemusel ei saanud Adeli RKK järgmiseks 3-ks aastaks Haigekassa lepingud kahele valdkonnale: taastusravi ja neuroloogia. Otsustati alustada koostööd Medicum Tervishoiuteenused AS-iga taastusravi teenuse osutamiseks. Neuroloogia teenust osutatakse edaspidi ainult tasulise teenusena.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 565	392	2
Nõuded ja ettemaksed	68 957	83 865	3
Varud	3 412	24 535	
Kokku käibevarad	74 934	108 792	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	8 848	8 848	3, 16
Materiaalsed põhivarad	123 731	88 443	6
Immateriaalsed põhivarad	6 313	9 076	7
Kokku põhivarad	138 892	106 367	
Kokku varad	213 826	215 159	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 899	17 414	8
Võlad ja ettemaksed	175 720	176 353	9
Kokku lühiajalised kohustised	193 619	193 767	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 931	14 830	8
Kokku pikaajalised kohustised	11 931	14 830	
Kokku kohustised	205 550	208 597	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	12
Kohustuslik reservkapital	1 327	1 327	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 765	9 310	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 714	-14 075	
Kokku omakapital	8 276	6 562	
Kokku kohustised ja omakapital	213 826	215 159	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	983 989	1 039 134	13
Muud äritulud	743	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-335 777	-354 085	14
Tööjõukulud	-620 297	-665 563	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 710	-26 053	6, 7
Muud ärikulud	-13 013	-6 129	
Ärikasum (kahjum)	2 935	-12 696	
Intressikulud	-1 115	-1 378	
Muud finantstulud ja -kulud	-106	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 714	-14 075	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 714	-14 075	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Adeli Eesti OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Adeli Eesti OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena.

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 50 eurot.

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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara kulumid aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 5-20%
- Inventar 10-50%
- Arvutustehnika 33-50%
- Infosüsteemid 5-20%

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [sõltumatute ekspertide] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustise rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Eraldised kohtuvaidluste suhtes

Ettevõtte on moodustanud bilansis eraldise kõigi kohtuvaidluste ja võimalike kohtuvaidluste suhtes, mille puhul kohtuvaidlust põhjustav kohustav sündmus on toimunud enne bilansipäeva ja kohtuvaidlusega kaasnevad ettevõttele tõenäoliselt teatud kulutused, mille summat on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Eraldised kahjuliku lepingu suhtes

Kahjulik leping on selline leping, mille täitmisega kaasnevad kulutused ületavad lepingust saadavat majanduslikku kasu. Kahjulike lepingute suhtes moodustatakse eraldis, mis on väiksem lepingu täitmisega kaasnevast kahjumist või lepingu katkestamisega kaasnevast leppetrahvist.

Restruktureerimiseraldis

Restruktureerimiseraldis on ettevõtte juhtkonna poolt konkreetse tegevuskava alusel läbiviidav ettevõtte tegevuse põhjalik ümberkorraldus, mille tagajärjel muutuvad oluliselt ettevõtte äritegevuse ulatus või selle teostuse viis. Restruktureerimiseraldis moodustatakse ühekordsete otseselt restruktureerimisest tulenevate kulutuste katteks, mis ei ole seotud ettevõtte restruktureerimisjärgse tegevusega. Eraldis kajastatakse perioodis, mil on toimunud kohustav sündmus (restruktureerimiskava avalikustamine). Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tingimuslikud kohustised

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole teada asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuse sihipärasest kasutamist.

Varade sihtfinantseerimise korral lähtutakse sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist- sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis pikaajalise kohustisena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseeritud stardiabi kajastatakse pikaajalise finantskohustisena, mis akumuleeritakse 5 aasta jooksul põhivara kulumi vähendusena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete 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 tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, kajastatakse aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Adeli Eesti OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto pangas	1 750	52
Kassa	815	340
Kokku raha	2 565	392

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	50 564	50 564	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	50 564	50 564	0	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 733	4 885	8 848	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	347	347	0	0	5
Muud nõuded	3 305	3 305	0	0	
Viitlaekumised	3 305	3 305	0	0	
Ettemaksed	9 856	9 856	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	9 856	9 856	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 805	68 957	8 848	0	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	72 692	72 692	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	72 692	72 692	0	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 848	0	8 848	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0	5
Muud nõuded	720	720	0	0	
Viitlaekumised	720	720	0	0	
Ettemaksed	10 453	10 453	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	10 453	10 453	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 713	83 865	8 848	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	50 563	72 692
Kokku nõuded ostjate vastu	50 563	72 692

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	400
Käibemaks	347	0	0	3 017
Üksikisiku tulumaks	0	8 105	0	15 745
Sotsiaalmaks	0	51 320	0	39 118
Kohustuslik kogumispension	0	533	0	1 635
Töötuskindlustusmaksed	0	724	0	2 141
Intress	0	6 107	0	3 324
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	347	66 789	0	65 380

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016							
Soetusmaksumus	8 085	71 128	79 213	57 384	2 083	2 083	138 680
Akumuleeritud kulum	-4 092	-31 096	-35 188	-23 910	0	0	-59 098
Jääkmaksumus	3 993	40 032	44 025	33 474	2 083	2 083	79 582
Ostud ja parendused	628	17 820	18 448	10 980	0	0	29 428
Amortisatsioonikulu	-1 095	-8 018	-9 113	-8 151	0	0	-17 264
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-3 165	-1 225	-4 390	-8 498	0	0	-12 888
Ümberliigitamised	0	2 083	2 083	0	-2 083	-2 083	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	2 083	2 083	0	-2 083	-2 083	0
Muud muutused	1 781	-5 769	-3 988	13 573	0	0	9 585
31.12.2017							
Soetusmaksumus	5 548	76 063	81 611	73 075	0	0	154 686
Akumuleeritud kulum	-3 406	-31 140	-34 546	-31 697	0	0	-66 243
Jääkmaksumus	2 142	44 923	47 065	41 378	0	0	88 443
Ostud ja parendused	403	14 008	14 411	30 824	0	0	45 235
Amortisatsioonikulu	-752	-5 246	-5 998	-1 742	0	0	-7 740
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-463	-1 328	-1 791	-416	0	0	-2 207
31.12.2018							
Soetusmaksumus	3 065	71 434	74 499	99 512	0	0	174 011
Akumuleeritud kulum	-1 735	-19 077	-20 812	-29 468	0	0	-50 280
Jääkmaksumus	1 330	52 357	53 687	70 044	0	0	123 731

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2016			
Soetusmaksumus	20 131	16 163	36 294
Akumuleeritud kulum	-14 228	-7 505	-21 733
Jääkmaksumus	5 903	8 658	14 561
Ostud ja parendused	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-1 757	-1 616	-3 373
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-11 638	0	-11 638
Muud muutused	9 526	0	9 526
31.12.2017			
Soetusmaksumus	8 493	16 163	24 656
Akumuleeritud kulum	-6 459	-9 121	-15 580
Jääkmaksumus	2 034	7 042	9 076
Amortisatsioonikulu	-331	-1 125	-1 456
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 307	0	-1 307
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 364	16 163	17 527
Akumuleeritud kulum	-968	-10 246	-11 214
Jääkmaksumus	396	5 917	6 313

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Pangalaenud	2 899	2 899			EUR	
Arvelduskrediit	15 000	15 000			EUR	
Lühiajalised laenud kokku	17 899	17 899				
Pikaajalised laenud						
Pangalaenud	5 098	0	5 098	0	EUR	
Laenud seotud isikutelt	6 833	0	6 833	0	EUR	16
Pikaajalised laenud kokku	11 931	0	11 931	0		
Laenukohustised kokku	29 830	17 899	11 931	0		

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Pangalaenud	2 784	2 784			EUR	
Arvelduskrediit	14 630	14 630			EUR	
Lühiajalised laenud kokku	17 414	17 414				
Pikaajalised laenud						
Pangalaenud	7 997	0	7 997	0	EUR	
Laenud seotud isikutelt	6 833	0	6 833	0	EUR	16
Pikaajalised laenud kokku	14 830	0	14 830	0		
Laenukohustised kokku	32 244	17 414	14 830	0		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	63 358	63 358	0	0	10
Võlad töövõtjatele	31 985	31 985	0	0	11
Maksuvõlad	66 789	66 789	0	0	5
Muud võlad	13 578	13 578	0	0	
Muud viitvõlad	13 578	13 578	0	0	
Saadud ettemaksed	10	10	0	0	
Muud saadud ettemaksed	10	10	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	175 720	175 720	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	43 429	43 429	0	0	10
Võlad töövõtjatele	47 700	47 700	0	0	11
Maksuvõlad	65 380	65 380	0	0	5
Muud võlad	19 844	19 844	0	0	
Muud viitvõlad	19 844	19 844	0	0	
Saadud ettemaksed	0	0	0	0	
Muud saadud ettemaksed	0	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	176 353	176 353	0	0	

Muude viivõlgade all on kajastatud maksude viitvõlga.

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tarnijatele tasumata arved	63 358	43 429
Kokku võlad tarnijatele	63 358	43 429

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Palgavõlgnevus	26 004	33 885
Puhkuserserv	5 981	13 815
Kokku võlad töövõtjatele	31 985	47 700

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2018 on Osaühingu nimiväärtus järgmine: kaks osa nimiväärtusega 5 000 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	983 989	1 039 134
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	983 989	1 039 134
Kokku müügitulu	983 989	1 039 134
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud teenuste müügist	978 366	1 029 690
Tulud invatarkute müügist	4 713	8 904
Tulud koolitustegevusest	910	540
Kokku müügitulu	983 989	1 039 134

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-115 582	-112 081
Energia	-36 137	-35 716
Elektrienergia	-20 034	-14 876
Soojusenergia	-12 767	-17 468
Kütus	-3 336	-3 372
Veevarustusteenused	-10 895	-10 776
Mitmesugused bürookulud	-60 327	-49 860
Lähetuskulud	-511	-892
Koolituskulud	-11 807	-13 518
Muud	-100 518	-131 242
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-335 777	-354 085

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-465 529	-499 610
Sotsiaalmaksud	-154 768	-165 953
Kokku tööjõukulud	-620 297	-665 563
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	51	56

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	10 950	0	8 848	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 885	6 833	0	6 833

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	30 045	0	21 360

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	5 171	17 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

Adeli Eesti OÜ (registrikood: 10955607) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTI KALLASTE	Juhatuse liige	01.07.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 714
Kokku	-3 051

Osakapitali arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	968341	98.41%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	15648	1.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riina Kallaste	45803190230	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5000 EUR (Lihtomand)
Ahti Kallaste	35806150257	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6544840
Mobiiltelefon	+372 56154505
E-posti aadress	adeli@adeli.ee