

Adeli Eesti OÜ

Majandusaasta aruanne

01.01.2007 - 31.12.2007

SISUKORD

Ettevõtte andmed	3
Tegevusaruanne 2007	4
Juhtimine.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuse aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Raamatupidamisearuande lisad	12
<i>Lisa 1. Raha ja väärtpaberid.....</i>	<i>12</i>
<i>Lisa 2. Nõuded ostjate vastu</i>	<i>12</i>
<i>Lisa 3. Põhivara</i>	<i>12</i>
<i>Lisa 4. Arvelduskrediit</i>	<i>12</i>
<i>Lisa 5. Lühiajaline debitoorne võlgnevus hankijatele</i>	<i>12</i>
<i>Lisa 6. Võlgnevus töövõtjatele</i>	<i>13</i>
<i>Lisa 7. Maksuvõlad</i>	<i>13</i>
<i>Lisa 8. Viitvõlad</i>	<i>13</i>
<i>Lisa 9. . Võlgnevus seotud isikutele.....</i>	<i>13</i>
<i>Lisa 10. Ettevõtluse stardiabi</i>	<i>13</i>
<i>Lisa 11. Tulud.....</i>	<i>14</i>
<i>Lisa 12. Kulud</i>	<i>15</i>
Juhatuse ja osanike allkirjad 2007. majandusaasta aruandele	16
Osanike otsuse 2007. majandusaasta aruande kohta.....	17

Ettevõtte andmed

Adeli Eesti OÜ on eraõiguslik äriühing, mis kuulub 100% Eesti osanikele.

Adeli Eesti OÜ tegevuse eesmärgiks on osutada rehabilitatsiooni- ja meditsiiniteenuseid eelkõige puudega inimestele.

Ettevõtte andmed:

Juriidiline aadress:	Välja 21, Tallinn 10616
Äriregistri number:	10955607
Telefon:	6544840
E-mail:	adeli_eeesti@hotmail.com
Koduleht:	www.adeli.ee

Tegevusaruanne 2007

Üldosa

2007 aasta alguses toimus tegevus kolmes kohas: Tallinnas Tuisu nt 20 ja Ehitajate 23 ning Viimsis Viimsi Haigla AS ruumides. Peamine tegevus oli koondatud Tuisu tn renditud ruumidesse, Ehitajate 23 kasutati patsientide majutamiseks. Augustis lisandus tegevus Tallinna Ida-Tallinna Keskhaigla Järve Haigla ruumides.

Adeli Eesti OÜ põhitegevus rehabilitatsioon andis 68,7% käibest. Tervishoiuteenused, mille kohta oli sõlmitud vastav teenus Haigekassaga, andis 29,9% käibest. 2007 aastal jätkus rehabilitatsiooniteenuste osakaalu vähenemine ning raviteenuste osakaalu suurenemine.

Ettevõtte on põhitegevuse teostamiseks haldusleping Sotsiaalkindlustusametiga rehabilitatsiooniteenuse osutamiseks ja leping Haigekassaga raviteenuste osutamiseks.

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandlusperioodil oli 30, kellest põhikoosseisus töötajaid 18 (2006.a. 23, 2005.a. 18,5, 2004.a. 11,5).

Juhtimine

Aruande kinnitamise seisuga on ettevõttel kolm osanikku:

Riina Kallaste, isikukood 45803190230; 50% osa

Helga Eichen, isikukood 45307240272; 25%, osa

Ahti Kallaste, isikukood 3580615257; 25% osa

Osaühingu kaks osanikku Riina Kallaste, Helga Eichen moodustasid osaühingu juhatuse.

Osaühingu juhatuse esimehe palk ning maksud selle olid 319 tuhat krooni. Osaühingu esimees töötas olulise osa oma ajast ettevõttes taastusarstina, mille eest tasustamine kuulus eelpoolnimetatud tasu sisse.

Raamatupidamise aruanne

Bilanss

		kroonides			
		<i>31.12.2007</i>	<i>31.12.2006</i>	<i>Muutus</i>	<i>Lisad</i>
AKTIVA		975 150	802 767	172 383	
Käibevara		455 180	299 112	156 068	
	Raha ja väärtpaberid	5 429	2 929	2 500	1
	Nõuded ostjate vastu	449 751	293 969	155 782	2
	Ettemaksed hankijatele		451	-451	
	Muu lühiajaline debitoorne võlgnevus	0	1 763	-1 763	
Põhivara		519 970	503 655	16 315	3
	Materiaalne põhivara	519 970	503 655	16 315	
	Põhivara soetusmaksumuses	699 369	640 136	59 233	
	Põhivarade akumuliseeritud kulum	-179 399	-136 481	-42 918	
PASSIVA		975 151	802 767	172 384	
Lühiajalised kohutused		822 556	720 516	102 040	
	Arvelduskrediit	0	263 061	-263 061	4
	Lühiajaline võlgnevus hankijatele	102 547	27 944	74 603	5
	Võlgnevus töövõtjatele	255 227	164 325	90 902	6
	Maksuvõlad	334 398	201 656	132 742	7
	Vütvõlad	112 096	63 530	48 566	8
	Muud lühiajalised võlad	18 287		18 287	
Pikaajalised kohustused		98 500	40 000	58 500	
	Võlgnevus seotud isikutele	78 500		78 500	9
	Ettevõtluse stardiabi	20 000	40 000	-20 000	10
Omakapital		54 095	42 251	11 844	
	Põhikapital	40 000	40 000	0	
	Kohustuslik reservkapital	2 525	1 933	592	
	Eelmiste aastate kasum (-kahjum)	318	-4 892	5 210	
	Aruande aasta kasum (-kahjum)	11 252	5 210	6 042	

Kasumiaruanne

	<i>kroonides</i>			
	<i>2 007</i>	<i>2006</i>	<i>Kasv</i>	<i>Lisad</i>
ÄRITULUD	4 296 059	2 320 240	85,2%	11
Realiseerimise netokäive	4 295 187	2 316 960		
Muud äritulud	872	3 280		
ÄRIKULUD	4 273 919	2 541 588	68,2%	13
Mitmesugused tegevuskulud	1 171 665	668 214	75,3%	
Tööjõukulud	3 039 737	1 795 269	69,3%	14
Põhivara väärtuse muutus	18 544	40 317	-54,0%	
Muud ärikulud	43 973	37 788	16,4%	
TEGEVUSKASUM	22 139	-221 348		
Finantstulud		60		
Finantskulud	10 295	8 502	21,1%	
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	11 844	-229 790		
Erakorralised tulud		235 000		
Kasum (-kahjum)	11 844	5 210	127,3%	

Rahavoogude aruanne

kroonides

Rahavood äritegevusest	3 234
majandusaasta tulem	11 844
põhivara amortisatsioon ja mahakandmine	42 918
käibevara netomuutus	
nõuded ostjate vastu muutus	-155 782
ettemaksud hankijatel muutus	451
muu lühiajaline debitoorne võlgnevus muutus	1 763
lühiajaliste kohustuste netomuutus	
Arvelduskrediit	-263 061
Lühiajaline võlgnevus hankijatele	74 603
Võlgnevus töövõtjatele	90 902
Maksuvõlad	132 742
Viitvõlad	48 566
Muud lühiajalised võlad	18 287
Rahavood investeerimistegevusest	-59 232
tasutud põhivara soetamisel	-59 232
Rahavood finantseerimistegevusest	58 500
pikaajaliste kohustuste muutus	58 500
Puhas rahavoog	2 500
Raha jääk perioodi alguses	2 929
Raha jääk perioodi lõpul	5 429
Muutus	2 500

Omakapitali muutuse aruanne

				kroonides
	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	1 933	318	42 251
Aruande perioodi kasum			11 844	11 844
Reservkapitali suurendamine		592	-592	0
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	2 525	11 570	54 095

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aruanne on koostatud lähtudes „Raamatupidamise seadusest” ja Raamatupidamise toimkonna juhenditest.

Varade ja kohustuste jaotus lühi- ja pikaajalisteks

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või siis pikema perioodi arvestatuna bilansikuupäevast.

Nõuded

Nõuded on bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse laekuma nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarvaste nõuete laekumise kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded hinnatakse bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla. Aruande perioodil laekunud eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste kulude vähendusena.

Pikaajalisi nõudeid kajastatakse algselt saadaoleva tasu nüüdisväärtuses.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta või soetusmaksumusega alates 10 000 krooni.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis pikendavad vara kasulikkust tööiga ning tõstavad vara kvaliteeti või tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgset taset, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud on kajastatud varade soetamismaksumuse koosseisus.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allhindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt kasulikkusest tööeast. Kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

<u>Põhivara liik</u>	<u>Kuluminorm aastas</u>
Hooned	2-5%
Rajatised	2,5-10%
Masinad ja seadmed	5-20%
Inventar	10-50%
Arvutustehnika	33-50%

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset põhivara kajastatakse füüsilise substantsita vara kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 10 000 kroovi. Immateriaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalne põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja kulumimäärasid aastas 5-50%.

Üldjuhul kajastatakse uurimis- ja arenguväljaminekud tekkimise momendil kuluna. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad järgmiste perioodide tegevustes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit, v.a. kui pikaajalisel finantseerimisel ei ole see teise osapoole poolt nõutud (omanike poolne täiendav finantseerimine).

Sihtfinantseerimine

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

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

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

Tulude arvestus

Teenuste müügist tulenevat tulu on kajastatud kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Raamatupidamisearuande lisad

Lisa 1. Raha ja väärtpaberid

Pangakonto jääk aasta lõpus oli 3002 krooni ja kassajääk 2427 krooni.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu moodustasid aasta lõpu seisuga 45 tuhat krooni, kasv võrreldes aasta algusega 156 tuhat krooni. Põhiosa nõuetest moodustas Sotsiaalkindlustusameti võlg rehabilitatsiooniteenuste eest 313 tuhat krooni ning Haigekassa võlg raviteenuste eest 126 tuhat krooni.

Lisa 3. Põhivara

Põhivarade seis gruppide lõikes seisuga 31.12.2007 (kroonides):

	Seotusmaksumus	Kulum	Jääkmaksumus
Meditatsiooniseadmed	556 857	126 556	430 301
IT	27 769	15 594	12 175
Muu vara	114 743	37 249	77 494
Kokku	699 369	179 399	519 970

Alates 2005 aasta algusest on firmal 3-aastane leping IT seadmete rendiks, seetõttu kulutused IT varade muretsemiseks nii 2006-2007 on suhteliselt marginaalsed. Muu vara juurdekasv on eelkõige seoses uute töökohtade moodustamisega seotud kulutused sisustusele.

2007 aastal hinnati ümber meditsiiniseadmete kulumimäärad seoses nende tegeliku seisundiga ning vähendati neid 15-20%-lt 10-15%-le. Sellega seoses toimus ka kulumite ümberarvetuses.

Lisa 4. Arvelduskrediit

Kulude tõrgeteta finantseerimiseks avas ettevõtte 2005-l aastal SEB Eesti Ühispankas arvelduskrediidi 100 000 krooni seoses pingelise majandusseisuga tulenevalt ebamäärasusest rehabilitatsiooniteenuste finantseerimisel. 2006-l suurendas ettevõtte arvelduskrediiti 300 000 kroonini. Krediidi tagasid kaks osanikku. 200 000 tagasimakse toimus osade kaupa iga kuu 20 000 krooni. Krediit tagastati 13. oktoober 2007. Arvelduskrediidi lepingut ei uuendatud.

Lisa 5. Lühiajaline debitoorne võlgnevus bankijatele

Lühiajaline võlgnevus bankijatel suurenes aasta jooksul 130 tuhande krooni võrra ulatudes aasta lõpuks 158 tuhande kroonini. Suuremad võlgnevused on seotud ruumide rendiga (koos kommunaalkuludega):

Viimsi Haigla AS 16 466 krooni

/allkiri/
Juhatuse esimees

Ida-Tallinna Keskaigla AS	14 201 krooni
Kristiine LOV	44 137 krooni
Tallinna Haridusamet	10 580 krooni

Lisa 6. Võlgnevus töövõtjatele

Bilansis kajastatud võlgnevus töövõtjatele 255 tuhat krooni on detsembrikuu eest arvestatud töötasu netopalgad ja 2008 aasta arvestuslik puhkusereserv. Maksud nimetatud palkadelt on arvestatud viitvõlgades.

Lisa 7. Maksuvõlad

Ettevõtte maksuvõlad seisuga 31.12.2007 moodustasid 344 tuhat krooni, koosneb alljärgnevatest võlgadest.

Konto	Maksuvõlad	334 398
15110	Käibemaks	1 380
15210	Tulumaks	105 378
15310	Sotsiaalmaks	196 427
15410	Töötuskindlustus	4 890
15510	Ettevõtte tulumaks	555
15610	Pensionikindlustus	8 353
15810	Intressid	18 795

Lisa 8. Viitvõlad

Viitvõlad moodustasid aasta lõpu seisuga 112 tuhat krooni. Viitvõlgadesse on arvestatud detsembrikuu palkadelt (väljamaks jaanuaris 2008) võetavad maksud. Maksude tasumise tähtaeg oli 10.02.2008.

Viitvõlad koosnesid alljärgnevatest summadest:

Konto	Viitvõlad	112 096
15210	Tulumaks	36 259
15310	Sotsiaalmaks	70 970
15410	Töötuskindlustus	1 223
15610	Pensionikindlustus	3 644

Lisa 9. . Võlgnevus seotud isikutele.

Käibevahendite tagamiseks kandis ettevõtte üks osanik oma vahendid ettevõtte kontole. Aasta lõpuks oli ettevõtte võlgnevus seotud isiku ees 78 500 krooni.

Lisa 10. Ettevõtluse stardiabi

Firma sai 2003. aastal Tallinna Linnavalitsuselt stardiabi 100 000 krooni ettevõtte käivitamisel vajalike vahendite hankimiseks. Hangitud vara võeti arvele raamatupidamises arvele soetusmaksumusega. Stardiabi vähendatakse 5 aasta jooksul põhivara kulumis vähendusena

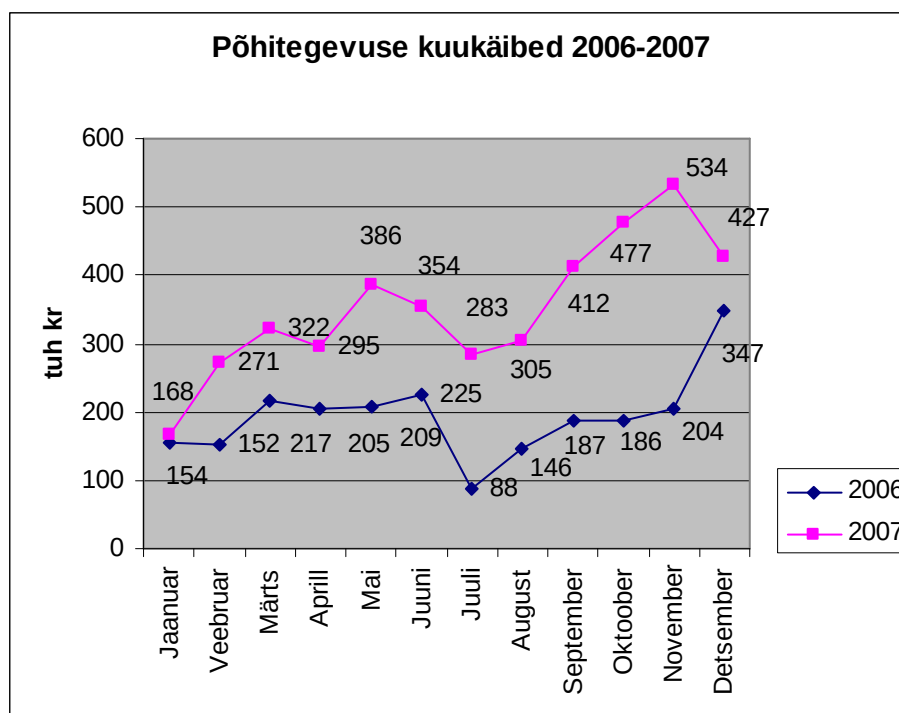
Lisa 11. Tulud

2007 aasta müügitulud olid 4,3 miljonit krooni, mis 86% enam kui 2006 aastal. Valdava osa müügis andsid rehabilitatsiooniteenused Sotsiaalkindlustusametiga, teine suurem grupp teenused on raviteenused Haigekassa lepingu alusel.

Lepingupartnerite osakaalud käibesse

	2007		2006		2005	
	käive tuh kr	osakaal %	käive tuh kr	osakaal %	käive tuh kr	osakaal %
Sotsiaalkindlustusamet	2950	68,7%	1710	73,7%	1648	87,3%
Haigekassa	1284	29,9%	538	23,2%	169	9,0%
Muud	61	1,4%	72	3,1%	70	3,7%
KOKKU	4295	100,0%	2320	100,0%	1887	100,0%

2007 aasta käive kuude lõikes on toodud alljärgneval graafikul.



Käibe hüppeline kasv alates oktoobrist on seotud uue osakonna avamisega Ida-Tallinna Keskaigla ruumides.

Lisa 12. Kulud

	<i>kroonides</i>		
	<i>2 007</i>	<i>2006</i>	<i>Kasv</i>
ÄRIKULUD	4 315 604	2 541 588	69,8%
Mitmesugused tegevuskulud	1 162 466	668 214	
Tööjõukulud	3 030 074	1 795 269	
Põhivara väärtuse muutus	45 379	40 317	
Muud ärikulud	77 685	37 788	

Kulud kasvasid võrreldes eelneva majandusaastaga 69,8% , s.h. tööjõukulud kasvasid 68,8%.

Juhatuse ja osanike allkirjad 2007. majandusaasta aruandele.

OÜ Adeli Eesti 2007. majandusaasta aruande allkirjastamine toimus 30.11.2008

/allkiri/
30.11.2008
Riina Kallaste

/allkiri/
30.11.2008
Helga Eichen

/allkiri/
30.11.2008
Ahti Kallaste

Osanike koosolek
Koht: Tallinn, Tuisu 20
Aeg: 30.11.2008

Osanike otsuse 2007. majandusaasta aruande kohta:

1. Kinnitada Adeli Eesti OÜ 2007. majandusaasta aruanne.
2. 2007. majandusaasta kasum 11 844 krooni kasutada alljärgnevalt:
 - 2.1. Suunata 5% puhaskasumist 592 krooni ettevõtte kohustuslikku reservfondi;
 - 3.2. Jaotamata kasum 11 252 krooni jätta välja võtmata ning suunata see ettevõtte investeringute katteks.

Osanikud:

/allkiri/
Riina Kallaste

/allkiri/
Helga Eichen

/allkiri/
Ahti Kallaste

Majandusaasta aruande allkirjad

Adeli Eesti OÜ (registrikood: 10955607) 01.01.2007 - 03.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Riina Kallaste (Juhatuse liige) - kinnitanud 13.03.2009