

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Dorpat Tervis OÜ

registrikood: 11350074

tänava nimi, maja number: Soola tn 2

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

telefon: +372 5251800, +372 7337196

faks: +372 7337195

e-posti aadress: dagmar@dorpattervis.ee

veebilehe aadress: www.dorpattervis.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Dorpat Tervis asutati 07.märtsil 2007.aastal. Majandustegevusega alustati 01.augustil 2007.a. Ettevõtte põhitegevuseks on rehabilitatsiooniteenuste osutamine ning füüsilise heaoluga seotud teenindus, kosmeetikavahendite jaemüük. Detsembris 2007.aastal väljastati osahingule Dorpat Tervis esmakordselt litsents, mille alusel on ettevõttel õigus osutada taastusravi- ja füsiaatriateenuseid ning dermatoloogia teenuseid. 2013.aastal muutis Terviseamet litsentsi tähtajatuks.

2023. aastal mõjutas jätkuvalt kõiki majandus- ja tegevusvaldkondi Ukraina-Vene sõda.

2023.aastal oli OÜ Dorpat Tervis põhieesmärgiks püsiva turuosa säilitamine üldises majandusolukorras. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks sotsiaalteenuste valdkonnas, seda eelkõige rehabilitatsiooniteenuste osas, mida osutatakse nii puuetega lastele, täiskasvanutele kui ka psüühikahäiret omavatele klientidele. Selleks on moodustatud rehabilitatsioonimeeskond, kuhu kuuluvad füsioterapeudid, psühholoogid, logopeedid, eripedagoogid, arstid, tegevusterapeut ja sotsiaaltöötajad.

Möödunud majandusaastat iseloomustab jätkuvalt tihe konkurents eelkõige ilu- ja füüsilise heaoluga seotud teenindusvaldkonnas.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2023. aastal jätkub rehabilitatsiooniteenuste osutamine vastavalt Sotsiaalkindlustus-ametiga sõlmitud halduslepingule, mille alusel teenindatakse nii puuetega lapsi kui täiskasvanuid, samuti psüühikahäiret omavaid kliente. Samuti jätkub koostöö Töötukassaga tööalase rehabilitatsiooni teenuste osutamiseks ning mitmete erinevate sotsiaalteenuste projektide raames.

Töövõimereformi muutuse tulemusena on muutunud nii rehabilitatsiooniteenuste kui ka sotsiaalteenuste olemus tervikuna. Seetõttu on ettevõttel plaanis oluliselt laiendada sotsiaalteenustel käivate klientide sihtgruppe ja laiendada selle valdkonna teenuseid.

Teiste pakutavate teenuste osas on eesmärgiks säilitada saavutatud turuosa ja tugevdada oma positsiooni stabiliseerunud nõudlusega majanduskeskkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	365 635	321 386	
Finantsinvesteeringud	4 143	5 100	
Nõuded ja ettemaksed	173 637	172 087	2
Varud	4 318	16 325	
Kokku käibevarad	547 733	514 898	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	222 000	222 000	2
Materiaalsed põhivarad	29 625	61 359	3
Kokku põhivarad	251 625	283 359	
Kokku varad	799 358	798 257	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	235 109	246 168	4
Kokku lühiajalised kohustised	235 109	246 168	
Kokku kohustised	235 109	246 168	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	549 277	491 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 160	57 578	
Kokku omakapital	564 249	552 089	
Kokku kohustised ja omakapital	799 358	798 257	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 881 067	1 664 617	
Muud äritulud	0	833	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-191 962	-202 587	
Mitmesugused tegevuskulud	-325 072	-272 165	
Tööjõukulud	-1 296 472	-1 123 995	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-57 503	-9 721	4
Ärikasum (kahjum)	10 058	56 982	
Muud finantstulud ja -kulud	2 102	596	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 160	57 578	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 160	57 578	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dorpat Tervis 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täpsustab rahandusministri määrus. Eesti Finantsaruandluse standard koosneb Raamatupidamise Toimikonna juhenditest (RTJ).

Finantsnäitajate alusel liigitub OÜ Dorpat Tervis väikeettevõtjaks. Sellest tulenevalt on käesolev aastaaruanne koostatud lühendatud kujul.

OÜ Dorpat Tervis arvestus- ja esitusvaluutaks on euro. Käesoleva aastaaruande põhjaruanded ja lisades olevad tabelid on koostatud eurodes ilma komakohata. Aastaaruande tekstis on arvandmed esitatud numbritega täiseuro täpsusega.

OÜ Dorpat Tervis kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o. päeval, mil OÜ Dorpat Tervis saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse finantsvara üle.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi ja individuaalselt, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordi-kulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude allahindlusi tehtud ei ole.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on OÜ Dorpat Tervis enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 250 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 250 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja kantud kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

OÜ Dorpat Tervis juhtkond on bilansipäeval hinnanud vara väärtuse võimalikku langust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes. Bilansipäeval on hinnatud ka varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangu muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiototel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müüginäite ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 250

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksud on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksud on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

* Bilansivälised tingimuslikud kohustused (ettevõtte tulumaks)

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 20/80 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. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist.

Tulud

Müügitulu koosneb aruandeperioodi jooksul osutatud teenuste ja realiseeritud kaupade müügihinna ilma käibemaksuta. Osutatud teenuste ja kaupade realiseerimise kajastamisel tuludena on lähtutud nõudest, et müügituleks on tõenäoline hüvituse laekumine ostjatelt.

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, OÜ-l Dorpat Tervis puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

OÜ-s Dorpat Tervis on kajastatud tulusid samas perioodis, kui on kajastatud nendega seotud kulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad toovad majanduslikku kasu.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Osapooled on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Dorpat Tervis seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Dorpat Tervis ärilistele otsustele
- punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	169 048	169 048	
Ostjatelt laekumata arved	169 048	169 048	
Laenunõuded	222 000	0	222 000
Ettemaksed	4 589	4 589	
Muud makstud ettemaksed	4 589	4 589	
Kokku nõuded ja ettemaksed	395 637	173 637	222 000
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	156 147	156 147	
Ostjatelt laekumata arved	156 147	156 147	
Laenunõuded	222 000	0	222 000
Ettemaksed	15 940	15 940	
Tulevaste perioodide kulud	12 552	12 552	
Muud makstud ettemaksed	3 388	3 388	
Kokku nõuded ja ettemaksed	394 087	172 087	222 000

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	26 397	35 590	61 987
Akumuleeritud kulum	-20 121	-10 343	-30 464
Jääkmaksumus	6 276	25 247	31 523
Ostud ja parendused	25 663	13 894	39 557
Muud ostud ja parendused	25 663	13 894	39 557
Amortisatsioonikulu	17 840	-4 364	13 476
Ümberliigitamised	-21 397	-1 800	-23 197
Muud ümberliigitamised	-21 397	-1 800	-23 197
31.12.2022			
Soetusmaksumus	30 663	47 684	78 347
Akumuleeritud kulum	-2 281	-14 707	-16 988
Jääkmaksumus	28 382	32 977	61 359
Ostud ja parendused	25 767		25 767
Muud ostud ja parendused	25 767		25 767
Amortisatsioonikulu	-10 106	-825	-10 931
Ümberliigitamised	-25 661	-20 909	-46 570
Muud ümberliigitamised	-25 661	-20 909	-46 570
31.12.2023			
Soetusmaksumus	30 769	26 776	57 545
Akumuleeritud kulum	-12 387	-15 533	-27 920
Jääkmaksumus	18 382	11 243	29 625

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 392	6 392
Võlad töövõtjatele	92 005	92 005
Maksuvõlad	80 630	80 630
Saadud ettemaksed	56 082	56 082
Muud saadud ettemaksed	56 082	56 082
Kokku võlad ja ettemaksed	235 109	235 109
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 965	17 965
Võlad töövõtjatele	90 471	90 471
Maksuvõlad	77 447	77 447
Saadud ettemaksed	60 285	60 285
Muud saadud ettemaksed	60 285	60 285
Kokku võlad ja ettemaksed	246 168	246 168

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-975 245	-845 991
Sotsiaalmaksud	-321 227	-278 005
Kokku tööjõukulud	-1 296 472	-1 123 996
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	19

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	222 000	222 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	222 000	222 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022

Arvestatud tasu	14 418	13 806
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Dorpat Tervis OÜ (registrikood: 11350074) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAGMAR SELI	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	549 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 160
Kokku	561 437
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	561 437
Kokku	561 437

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	1142464	60.73%	Jah
Hooldusraviasutuste tegevus	87101	461203	24.52%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	272098	14.47%	Ei
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47751	5302	0.28%	Ei