

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Dorpat Tervis OÜ

registrikood: 11350074

tänava nimi, maja number: Soola tn 2

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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 osäühingule Dorpat Tervis esmakordselt litsents, mille alusel on ettevõttel õigus osutada taastusravi- ja füsiaatriateenuseid ning dermatoloogia teenuseid. 2013.aastal muutis Terviseamet litsentsi tähtjatuks.

2022. aastal mõjutas tugevalt kõiki majandus- ja tegevusvaldkondi Ukraina-Vene sõda.

2022.aastal oli OÜ Dorpat Tervis põhieesmärgiks püsiva turuosa säilitamine sõja poolt mõjutatud 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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	321 386	271 181	
Finantsinvesteeringud	5 100	6 264	
Nõuded ja ettemaksed	172 087	95 970	2
Varud	16 325	16 815	
Kokku käibevarad	514 898	390 230	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	222 000	222 000	2
Materiaalsed põhivarad	61 359	31 523	3
Kokku põhivarad	283 359	253 523	
Kokku varad	798 257	643 753	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	246 168	149 242	4
Kokku lühiajalised kohustised	246 168	149 242	
Kokku kohustised	246 168	149 242	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	491 699	464 075	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 578	27 624	
Kokku omakapital	552 089	494 511	
Kokku kohustised ja omakapital	798 257	643 753	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 664 617	954 702	
Muud äritulud	833	0	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-202 587	-18 138	
Mitmesugused tegevuskulud	-272 165	-202 593	
Tööjõukulud	-1 123 995	-695 032	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 721	-13 698	3
Ärikasum (kahjum)	56 982	25 241	
Muud finantstulud ja -kulud	596	2 383	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 578	27 624	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 578	27 624	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dorpat Tervis 2022.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 Toimkonna 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 190 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 190 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 190

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 netodividendidena 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 müügihinnast ilma käibemaksuta. Osutatud teenuste ja kaupade realiseerimise kajastamisel tuludena on lähtutud nõudest, et müügituleku tulemuseks 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:

- a) 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
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	73 127	73 127	
Ostjatelt laekumata arved	73 127	73 127	
Laenunõuded	222 000	0	222 000
Ettemaksed	22 843	22 843	
Tulevaste perioodide kulud	19 673	19 673	
Muud makstud ettemaksed	3 170	3 170	
Kokku nõuded ja ettemaksed	317 970	95 970	222 000

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	22 187	30 008	52 195
Akumuleeritud kulum	-12 317	-9 097	-21 414
Jääkmaksumus	9 870	20 911	30 781
Ostud ja parendused	5 000	9 440	14 440
Amortisatsioonikulu	-7 804	-1 246	-9 050
Ümberliigitamised	-790	-3 858	-4 648
Muud ümberliigitamised	-790	-3 858	-4 648
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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 435	1 435
Võlad töövõtjatele	54 608	54 608
Maksuvõlad	46 208	46 208
Saadud ettemaksed	46 991	46 991
Muud saadud ettemaksed	46 991	46 991
Kokku võlad ja ettemaksed	149 242	149 242

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-845 991	-526 542
Sotsiaalmaksud	-278 005	-168 490
Kokku tööjõukulud	-1 123 996	-695 032
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	26

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
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		
	2022	2021

Arvestatud tasu	13 806	9 610
-----------------	--------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2023

Dorpat Tervis OÜ (registrikood: 11350074) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAGMAR SELI	Juhatuse liige	27.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	491 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 578
Kokku	549 277
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	549 277
Kokku	549 277

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	1043404	62.68%	Jah
Hooldusraviasutuste tegevus	87101	392312	23.57%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	227530	13.67%	Ei
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47751	1371	0.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dagmar Seli	47008162753	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7337196
Faks	+372 7337195
Mobiiltelefon	+372 5251800
E-posti aadress	dagmar@dorpatspa.ee
Veebilehe aadress	www.dorpatspa.ee