

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Dorpat Tervis OÜ

registrikood: 11350074

tänava nimi, maja number: Soola tn 2

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

telefon: +372 5251800, +372 7337196

faks: +372 7337195

e-posti aadress: dagmar@dorpatspa.ee

veebilehe aadress: www.dorpatspa.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	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 tähtjatuks.

2020. aastat iseloomustab COVID-19 (pandeemia) tugev mõju kõigis majandus- ja tegevusvaldkondades.

2020.aastal oli OÜ Dorpat Tervis põhieesmärgiks püsiva turuosa säilitamine pandeemia 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

2021. 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.

Kavandatava töövõimereformi rakendumise tulemusena on muutumas 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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	332 872	257 182	
Nõuded ja ettemaksed	100 318	111 629	2
Varud	14 662	13 509	
Kokku käibevarad	447 852	382 320	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	122 000	122 000	2
Materiaalsed põhivarad	30 781	30 475	3
Kokku põhivarad	152 781	152 475	
Kokku varad	600 633	534 795	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	133 747	120 154	4
Kokku lühiajalised kohustised	133 747	120 154	
Kokku kohustised	133 747	120 154	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	411 829	343 164	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 245	68 665	
Kokku omakapital	466 886	414 641	
Kokku kohustised ja omakapital	600 633	534 795	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	877 675	987 613	
Muud äritulud	38 452	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 959	-26 254	
Mitmesugused tegevuskulud	-187 575	-237 867	
Tööjõukulud	-645 304	-649 087	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 095	-5 765	3
Ärikasum (kahjum)	52 194	68 640	
Muud finantstulud ja -kulud	51	25	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 245	68 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 245	68 665	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dorpat Tervis 2020.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 müügihinna 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)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	69 575	69 575		
Ostjatelt laekumata arved	69 575	69 575		
Muud nõuded	122 166	166	122 000	
Laenunõuded	122 000		122 000	
Viitlaekumised	166	166		
Ettemaksed	30 577	30 577		
Tulevaste perioodide kulud	27 372	27 372		
Muud makstud ettemaksed	3 205	3 205		
Kokku nõuded ja ettemaksed	222 318	100 318	122 000	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	106 078	106 078		
Ostjatelt laekumata arved	106 078	106 078		
Muud nõuded	122 457	457		122 000
Laenunõuded	122 000			122 000
Viitlaekumised	457	457		
Ettemaksed	5 094	5 094		
Tulevaste perioodide kulud	1 670	1 670		
Muud makstud ettemaksed	3 424	3 424		
Kokku nõuded ja ettemaksed	233 629	111 629		122 000

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 983	14 858	16 841
Akumuleeritud kulum	-1 112	-10 006	-11 118
Jääkmaksumus	871	4 852	5 723
Ostud ja parendused	20 577	9 940	30 517
Amortisatsioonikulu	-3 066	-2 699	-5 765
31.12.2019			
Soetusmaksumus	22 560	24 798	47 358
Akumuleeritud kulum	-4 178	-12 705	-16 883
Jääkmaksumus	18 382	12 093	30 475
Ostud ja parendused		13 401	13 401
Muud ostud ja parendused		13 401	13 401
Amortisatsioonikulu	-8 139	3 608	-4 531
Ümberliigitamised	-373	-8 191	-8 564
Muud ümberliigitamised	-373	-8 191	-8 564
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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 312	5 312
Võlad töövõtjatele	52 330	52 330
Maksuvõlad	44 671	44 671
Saadud ettemaksed	31 434	31 434
Muud saadud ettemaksed	31 434	31 434
Kokku võlad ja ettemaksed	133 747	133 747
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 181	5 181
Võlad töövõtjatele	48 146	48 146
Maksuvõlad	40 988	40 988
Saadud ettemaksed	25 839	25 839
Muud saadud ettemaksed	25 839	25 839
Kokku võlad ja ettemaksed	120 154	120 154

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-488 663	-488 319
Sotsiaalmaksud	-156 641	-160 768
Kokku tööjõukulud	-645 304	-649 087
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	23

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	3 200	0	80

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	9 725	7 350

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

Dorpat Tervis OÜ (registrikood: 11350074) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAGMAR SELI	Juhatuse liige	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	411 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 245
Kokku	464 074
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	464 074
Kokku	464 074

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hooldusraviasutuste tegevus	87101	634032	72.24%	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	185363	21.12%	Ei
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	56279	6.41%	Ei
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47751	2001	0.23%	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