

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Dorpat Tervis OÜ

registrikood: 11350074

tänava nimi, Soola tn 2

maja number:

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

2019.aastal oli OÜ Dorpat Tervis põhieesmärgiks püsiva turuosa säilitamine. 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

2020. 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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	257 182	199 851	
Nõuded ja ettemaksed	111 629	134 437	2
Varud	13 509	11 892	
Kokku käibevarad	382 320	346 180	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	122 000	122 000	2
Materiaalsed põhivarad	30 475	5 723	3
Kokku põhivarad	152 475	127 723	
Kokku varad	534 795	473 903	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	120 154	127 927	4
Kokku lühiajalised kohustised	120 154	127 927	
Kokku kohustised	120 154	127 927	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	343 164	248 886	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 665	94 278	
Kokku omakapital	414 641	345 976	
Kokku kohustised ja omakapital	534 795	473 903	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	987 613	963 863	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 254	-26 066	
Mitmesugused tegevuskulud	-237 867	-206 163	
Tööjõukulud	-649 087	-634 370	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 765	-3 000	3
Ärikasum (kahjum)	68 640	94 264	
Muud finantstulud ja -kulud	25	14	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	68 665	94 278	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 665	94 278	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dorpat Tervis 2019.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 müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müüginähtetavate põhitegevustes). 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 (intressikulud) 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)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu 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

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	126 966	126 966	
Ostjatelt laekumata arved	126 966	126 966	
Muud nõuded	122 500	500	122 000
Laenunõuded	122 000		122 000
Viitlaekumised	500	500	
Ettemaksed	6 971	6 971	
Tulevaste perioodide kulud	2 524	2 524	
Muud makstud ettemaksed	4 447	4 447	
Kokku nõuded ja ettemaksed	256 437	134 437	122 000

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	2 540	21 100	23 640
Akumuleeritud kulum	-1 283	-13 743	-15 026
Jääkmaksumus	1 257	7 357	8 614
Amortisatsioonikulu	171	3 736	3 907
Ümberliigitamised	-557	-6 241	-6 798
Muud ümberliigitamised	-557	-6 241	-6 798
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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 975	4 975
Võlad töövõtjatele	46 348	46 348
Maksuvõlad	44 864	44 864
Muud võlad	202	202
Muud viitvõlad	202	202
Saadud ettemaksed	31 538	31 538
Muud saadud ettemaksed	31 538	31 538
Kokku võlad ja ettemaksed	127 927	127 927

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-488 319	-477 576
Sotsiaalmaksud	-160 768	-156 794
Kokku tööjõukulud	-649 087	-634 370
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	25

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	80	0	103

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2019	2018
Arvestatud tasu	7 350	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2020

Dorpat Tervis OÜ (registrikood: 11350074) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAGMAR SELI	Juhatuse liige	25.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	343 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 665
Kokku	411 829
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	411 829
Kokku	411 829

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hooldusraviasutuste tegevus	87101	677858	68.64%	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	234146	23.71%	Ei
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	70881	7.18%	Ei
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47751	4728	0.48%	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