



DORPAT SPA



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016
aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Dorpat Tervis OÜ
registrikood: 11350074

tänava nimi, maja number: Soola 6
linn: Tartu linn
maakond: Tartu maakond
postisihtnumber: 51014

telefon: +372 7337196
faks: +372 7337195
e-posti aadress: info@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 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Dorpat Tervis asutati 07.märtsil 2007.aastal. Majandustegevusega alustati 01.augustil 2007.a. Ettevõtte põhitegevuseks on füüsilise heaoluga seotud teenindus ja muu iluteenindus, kosmeetika- ja juuksehooldusvahendite jaemüük ning rehabilitatsiooniteenuste osutamine. Detsembris 2007.aastal väljastati osahingule Dorpat Tervis esmakordselt litsents, mille alusel on ettevõttel õigus osutada taastusravi- ja füsiaatriateenuseid ning dermatoloogia teenuseid. 2013.aastal pikendas Terviseamet litsentsi kuni 2018.aastani.

2016.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.

Seoses rehabilitatsiooniteenustel käivate klientide arvu pideva tõusuga ja sotsiaalteenuste valdkonna projektide käivitumisega avas ettevõtte 2015 detsembris lisaks teise tegevuskoha, mis on spetsialiseerunud ravi- ja rehabilitatsiooniteenuste osutamisele.

Möödunud majandusaastat iseloomustab stabiilsus võrreldes eelmise majandusaastaga: jätkuvalt tihe konkurents ilu- ja füüsilise heaoluga seotud teenindusvaldkonnas.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017 aastal jätkub rehabilitatsiooniteenuste osutamine vastavalt Sotsiaalkindlustusametiga 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 spa-teenuste osas on eesmärgiks säilitada saavutatud turuosa ja tugevdada oma positsiooni stabiliseerunud nõudlusega majanduskeskkonnas. Iluteenuste jätkuva nõudluse suurenemisel on plaanis laiendada selle valdkonna teenuste osutamise võimalusi ja töötada välja uute tehnoloogiate baasil uusi hoolduseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	87 883	114 480	
Nõuded ja ettemaksed	79 933	40 387	2
Varud	13 076	10 275	
Kokku käibevarad	180 892	165 142	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	122 000	119 000	2
Materiaalsed põhivarad	14 283	24 008	3
Immateriaalsed põhivarad	593	884	4
Kokku põhivarad	136 876	143 892	
Kokku varad	317 768	309 034	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	149 383	179 066	5
Kokku lühiajalised kohustised	149 383	179 066	
Kokku kohustised	149 383	179 066	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 156	66 766	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 417	60 390	
Kokku omakapital	168 385	129 968	
Kokku kohustised ja omakapital	317 768	309 034	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	749 922	673 887	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 773	-55 887	
Mitmesugused tegevuskulud	-218 607	-151 298	
Tööjõukulud	-431 901	-390 082	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 165	-16 250	3, 4
Muud ärikulud	-22	-7	
Ärikasum (kahjum)	38 454	60 363	
Muud finantstulud ja -kulud	-37	27	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 417	60 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 417	60 390	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dorpat Tervis 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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 lisa 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 müüginäite ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 190

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	6 aastat
Muu materiaalne põhivara	6 aastat

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 õiglane 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 müügitehingu 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 kontrolli 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)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	59 057	59 057		
Ostjatelt laekumata arved	59 057	59 057		
Muud nõuded	122 385	385	122 000	
Laenunõuded	122 000		122 000	
Viitlaekumised	385	385		
Ettemaksed	20 491	20 491		
Tulevaste perioodide kulud	8 761	8 761		
Muud makstud ettemaksed	11 730	11 730		
Kokku nõuded ja ettemaksed	201 933	79 933	122 000	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	19 083	19 083		
Ostjatelt laekumata arved	19 083	19 083		
Muud nõuded	119 253	253	119 000	
Laenunõuded	119 000		119 000	
Viitlaekumised	253	253		
Ettemaksed	21 051	21 051		
Tulevaste perioodide kulud	5 457	5 457		
Muud makstud ettemaksed	15 594	15 594		
Kokku nõuded ja ettemaksed	159 387	40 387	119 000	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	930	124 856	125 786
Akumuleeritud kulum	-365	-90 228	-90 593
Jääkmaksumus	565	34 628	35 193
Ostud ja parendused	0	4 634	4 634
Amortisatsioonikulu	-140	-15 679	-15 819
31.12.2015			
Soetusmaksumus	930	129 490	130 420
Akumuleeritud kulum	-505	-105 907	-106 412
Jääkmaksumus	425	23 583	24 008
Ostud ja parendused	1 610	259	1 869
Amortisatsioonikulu	-357	27 584	27 227
Ümberklassifitseerimised	0	-38 821	-38 821
Muud ümberklassifitseerimised	0	-38 821	-38 821
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 540	90 930	93 470
Akumuleeritud kulum	-862	-78 325	-79 187
Jääkmaksumus	1 678	12 605	14 283

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 637	1 637
Akumuleeritud kulum	-322	-322
Jääkmaksumus	1 315	1 315
Amortisatsioonikulu	-431	-431
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 637	1 637
Akumuleeritud kulum	-753	-753
Jääkmaksumus	884	884
Amortisatsioonikulu	-291	-291
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 637	1 637
Akumuleeritud kulum	-1 044	-1 044
Jääkmaksumus	593	593

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 449	6 449
Võlad töövõtjatele	33 020	33 020
Maksuvõlad	36 260	36 260
Muud võlad	1 541	1 541
Muud viitvõlad	1 541	1 541
Saadud ettemaksed	72 113	72 113
Muud saadud ettemaksed	72 113	72 113
Kokku võlad ja ettemaksed	149 383	149 383
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 841	7 841
Võlad töövõtjatele	36 028	36 028
Maksuvõlad	36 449	36 449
Muud võlad	2 769	2 769
Muud viitvõlad	2 769	2 769
Saadud ettemaksed	95 979	95 979
Muud saadud ettemaksed	95 979	95 979
Kokku võlad ja ettemaksed	179 066	179 066

Real "Muud saadud ettemaksed" on kajastatud ostjatelt saadud ettemaksed kinkekaartide eest.

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-323 764	-294 422
Sotsiaalmaksud	-108 137	-95 660
Kokku tööjõukulud	-431 901	-390 082
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	27

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	124 938	1 916	122 566	3 448

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	158 890	16 768	105 092	31 325

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 700	6 218

Ettevõtte juhataja ennetähtaegsel tagasikutsumisel ei ole ette nähtud maksta hüvitist. Samuti ei ole OÜ Dorpat Tervis juhatusele väljastatud muid garantiisid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Dorpat Tervis OÜ (registrikood: 11350074) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAGMAR SELI	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 417
Kokku	165 573
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	165 573
Kokku	165 573

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hooldusraviasutuste tegevus	87101	299494	39.94%	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	388303	51.78%	Ei
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	34735	4.63%	Ei
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	27390	3.65%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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