



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: **01.01.2014**
aruandeaasta lõpp: **31.12.2014**

ärinimi: **Dorpat Tervis OÜ**

registrikood: 11350074

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

telefon: +372 7337196

faks: +372 7337195

e-posti aadress: info@dorpatspa.ee,
dagmar@dorpatspa.ee

veebilehe aadress: www.dorpatspa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 11 Osakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

2014.aastal oli OÜ Dorpat Tervis põhieesmärgiks püsiva turuosa säilitamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks füüsilise heaoluga seotud teeninduse valdkonnas, seda eelkõige rehabilitatsiooniteenuste osas, mida osutatakse nii puuetega lastele kui täiskasvanutele. Selleks on moodustatud rehabilitatsioonimeeskond, kuhu on kaasatud lisaks põhikohaga töötavatele spetsialistidele käsunduslepingu alusel töötavad psühholoogid, logopeedid ja sotsiaaltöötaja.

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

Tulud, kulud ja kasum

2014.aastal oli OÜ Dorpat Tervis müügitulu 613 048 eurot. Käibest moodustas ligikaudu 23% massaažiteenuste tulu, 22% iluteenuste tulu, 21% rehabilitatsiooniteenuste tulu, 7% juuksuriteenuste tulu, 7% kaupade müügist saadud tulu, 4% spa-hoolduste tulu, 3% maksuvabade raviteenuste tulu, 2% muude raviteenuste osutamisest saadud tulu ning 11% muude teenuste osutamisest saadud tulu. Ettevõtte müügitulu suurenes võrreldes 2013.aastaga 10% ehk 57 066 eurot.

OÜ Dorpat Tervis 2014.aasta kasumiks kujunes 26 422 eurot. Võrreldes 2013.aastaga suurenes kasum 2 korda. Kasumi suurenemise tõi kaasa eelkõige müügitulu kasv, samuti kulude pidev ja range kokkuhoid. Aasta 2014 oli osaühingule Dorpat Tervis seitsmendaks täispikaks aktiivse äritegevuse aastaks, seega on tema majandustegevuse näitajad iseloomulikud arenevale ettevõttele.

Võrreldes eelmise aastaga vähenesid kauba ja materjalide kulud 1 243 eurot ehk 1%, suurenesid aga muud tegevuskulud 1 299 eurot ehk 1% ja töötasukulud 46 206 ehk 13%. Selliseid kulude muutusi põhjustasid ühelt poolt müügitulu suurenemine, kuid teiselt poolt eelkõige kvalifitseeritud tööjõu

vääriline hindamine.

Ettevõtte 2014.aasta põhivarade kulum moodustas 16 835 eurot, mis on võrreldes eelmise aastaga ligikaudu 13% ehk 2 535 euro võrra väiksem.

Peamised finantssuhtarvud

<i>Lähteandmed</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Käibevara	201 586	154 320	152 715
Müügitulu	613 048	555 982	499 569
Lühiajalised kohustused	168 516	156 361	122 569
Raha	145 833	109 364	90 978
Kohustused	168 516	156 361	179 318
Varad	238 094	199 517	209 333
Varud	16 723	16 356	17 623
Aruandeaasta kasum	26 422	13 141	24 218

<i>Finantssuhtarv</i>	<i>Valem</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital/Lühiajalised kohustused	0,20	-0,01
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	1,20	0,99
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	0,87	0,70
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,71	0,78
Likviidsuskordaja	(Käibevara-Varud) / Lühiajalised kohustused	1,10	0,88
Koguvara tulutoovustase ROA	Aruandeaasta kasum / Varad kokku * 100	11%	7%
Aruandeaasta puhasrentaablus	Puhaskasum / Müügitulu *100	4%	2%
Müügitulu kasv	(Müügitulu 2014-Müügitulu 2013) / Müügitulu 2013 * 100	10%	11%
Kasumi kasv	(Puhaskasum2014-Puhaskasum2013)/Puhaskasum2013 *100	101%	-45,7%

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 7 621 eurot ja immateriaalsesse põhivarasse 524 eurot.

Lähitulevikus ei kavatseta investeerida materiaalsesse põhivarasse.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2015.aastal jätkub rehabilitatsiooniteenuste osutamine vastavalt Sotsiaalkindlustusametiga sõlmitud halduslepingule, mille alusel teenindatakse nii puuetega lapsi kui täiskasvanuid. Alates 2015 kevadest on planeeritud alustada tööd ka psüühikahäiret omavate klientidega, milleks taotletakse täiendav luba Sotsiaalkindlustusametist.

Seoses rehabilitatsiooniteenustel käivate klientide arvu pideva tõusuga hakkab ettevõtte otsima lahendust kahe erineva tegevusvaldkonna eraldamiseks eesmärgiga viia rehabilitatsiooniteenuste osakonna töö üle teise asukohta. Kavandatava töövõimereformi rakendumise tulemusena on muutumas nii rehabilitatsiooniteenuste kui ka sotsiaalteenuste olemus tervikuna. See eeldab nende teenuste arendamist ja turundamist eraldiseisvalt ülejäänud spa-teenustest ja positsioneerimist kindlale sihtgrupile eraldatud tegevuskoha näol. Ettevõttel on plaanis laiendada rehabilitatsiooniteenustel käivate klientide sihtgruppe, arendada välja programmi- ja projektipõhised tegevused, alustada erihoolekandeteenuste osutamist ning laiendada eriarsti vastuvõttude pakkumist ja erinevaid taastusraviteenuseid.

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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	145 833	109 364	2
Nõuded ja ettemaksed	39 030	28 600	3
Varud	16 723	16 356	4
Kokku käibevara	201 586	154 320	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	35 193	44 085	6
Immateriaalne põhivara	1 315	1 112	7
Kokku põhivara	36 508	45 197	
Kokku varad	238 094	199 517	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	168 516	156 361	9
Kokku lühiajalised kohustused	168 516	156 361	
Kokku kohustused	168 516	156 361	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 344	27 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 422	13 141	
Kokku omakapital	69 578	43 156	
Kokku kohustused ja omakapital	238 094	199 517	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	613 048	555 982	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 931	-63 174	13
Mitmesugused tegevuskulud	-138 664	-137 365	14
Tööjõukulud	-369 294	-323 089	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 835	-19 369	6,7
Kokku ärikasum (-kahjum)	26 324	12 985	
Muud finantstulud ja -kulud	98	156	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 422	13 141	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 422	13 141	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 324	12 985	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 835	19 369	6,7
Kokku korrigeerimised	16 835	19 369	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 430	15 514	
Varude muutus	-367	1 268	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 155	33 792	
Kokku rahavood äritegevusest	44 517	82 928	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 145	-7 949	6,7
Laekunud intressid	97	156	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 048	-7 793	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-56 749	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-56 749	
Kokku rahavood	36 469	18 386	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	109 364	90 978	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 469	18 386	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	145 833	109 364	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556		27 459	30 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 141	13 141
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2013	2 556	256	40 344	43 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 422	26 422
31.12.2014	2 556	256	66 766	69 578

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisas nr.11

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dorpat Tervis 2014. 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.

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 ettemaksud

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivara 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. Rendimaksed 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.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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 kulutusi. 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 kohustused

* 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 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 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 (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha
(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	21 627	278
Arveldusarved pankades	124 206	109 086
Kokku raha	145 833	109 364

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 274	11 274
Ostjatelt laekumata arved	11 274	11 274
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 733	6 733
Muud nõuded	109	109
Viitlaekumised	109	109
Ettemaksed	20 914	20 914
Tulevaste perioodide kulud	5 298	5 298
Muud makstud ettemaksed	15 616	15 616
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 030	39 030
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 736	4 736
Ostjatelt laekumata arved	4 736	4 736
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 231	3 231
Muud nõuded	215	215
Viitlaekumised	215	215
Ettemaksed	20 418	20 418
Tulevaste perioodide kulud	6 864	6 864
Muud makstud ettemaksed	13 554	13 554
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 600	28 600

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	15 750	14 879
Müügiks ostetud kaubad	973	1 477
Kokku varud	16 723	16 356

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 325	10 726
Üksikisiku tulumaks	4 268	3 973
Sotsiaalmaks	7 885	7 444
Kohustuslik kogumispension	413	365
Töötuskindlustusmaksed	707	660
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 282	6 902
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 880	30 070

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	8 388	141 220	149 608
Akumuleeritud kulum	-6 419	-86 571	-92 990
Jääkmaksumus	1 969	54 649	56 618
Ostud ja parendused	372	6 377	6 749
Amortisatsioonikulu	-1 320	-17 767	-19 087
Muud muutused	0	-195	-195
31.12.2013			
Soetusmaksumus	8 761	147 402	156 163
Akumuleeritud kulum	-7 740	-104 338	-112 078
Jääkmaksumus	1 021	43 064	44 085
Ostud ja parendused	0	7 621	7 621
Amortisatsioonikulu	7 374	14 109	21 483
Muud muutused	-7 830	-30 166	-37 996
31.12.2014			
Soetusmaksumus	930	124 856	125 786
Akumuleeritud kulum	-365	-90 228	-90 593
Jääkmaksumus	565	34 628	35 193

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 200	1 200
Amortisatsioonikulu	-88	-88
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 200	1 200
Akumuleeritud kulum	-88	-88
Jääkmaksumus	1 112	1 112
Ostud ja parendused	525	525
Amortisatsioonikulu	-322	-322
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 637	1 637
Akumuleeritud kulum	-322	-322
Jääkmaksumus	1 315	1 315

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	76 306	75 060

Kasutusrendile on võetud ruumid.

Kasutusrendileping on sõlmitud tähtajaga august 2017.

Nimetatud ruume rendib OÜ Dorpat Tervis kasutusrendi tingimustel seotud osapoolelt (vt. lisa 16)

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 990	7 990
Võlad töövõtjatele	34 430	34 430
Maksuvõlad	30 880	30 880
Muud võlad	1 095	1 095
Muud viitvõlad	1 095	1 095
Saadud ettemaksed	94 121	94 121
Muud saadud ettemaksed	94 121	94 121
Kokku võlad ja ettemaksed	168 516	168 516
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 346	8 346
Võlad töövõtjatele	35 412	35 412
Maksuvõlad	30 070	30 070
Muud võlad	1 212	1 212
Muud viitvõlad	1 212	1 212
Saadud ettemaksed	81 321	81 321
Muud saadud ettemaksed	81 321	81 321
Kokku võlad ja ettemaksed	156 361	156 361

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

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	53 413	31 872
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	13 353	8 472
Kokku tingimuslikud kohustused	66 766	40 344

Nii 2014.aastal kui ka 2013.aastal ei ole osanikule välja kuulutatud ega makstud dividende.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2015.aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Alates 12.09.2011.a. on OÜ Dorpat Tervis põhikirja kohaselt osaühingu miinimumkapital 2 556 eurot ja maksimumkapital 10 224 eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	613 048	555 982
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	613 048	555 982
Kokku müügitulu	613 048	555 982
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Massaažiteenused	141 713	124 151
Osutatud iluteenused	135 450	128 957
Rehabilitatsiooniteenused	126 889	117 788
Osutatud juuksuriteenused	45 258	43 838
Kauba müük	34 487	32 331
Osutatud Spa-hooldused	25 076	23 685
Maksuvabad raviteenused	16 333	13 786
Muud raviteenused	12 565	11 990
Muud osutatud teenused	75 277	59 456
Kokku müügitulu	613 048	555 982

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-35 660	-38 785
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-18 213	-16 801
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-8 058	-7 588
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 931	-63 174

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-76 306	-75 060
Energia	-11 237	-10 319
Elektrienergia	-7 578	-7 019
Soojusenergia	-3 659	-3 300
Mitmesugused bürookulud	-1 615	-1 166
Lähetuskulud	-2 535	-377
Koolituskulud	-620	-158
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-30
Reklaamikulud	-4 361	-8 708
Ostetud teenused	-17 787	-17 770
Muud	-24 203	-23 777
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-138 664	-137 365

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-278 016	-243 438
Sotsiaalmaksud	-91 278	-79 651
Kokku tööjõukulud	-369 294	-323 089
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	28

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 733	2 405	3 231	5 502

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	96 441	32 824

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 069	28 332	56 749

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 933	5 450

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: 30.06.2015

Dorpat Tervis OÜ (registrikood: 11350074) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAGMAR SELI	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 422
Kokku	66 766
Jaotamine	
Kokku	66 766

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	238742	38.94%	Jah
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	180708	29.48%	Ei
Hooldusraviasutuste tegevus	87101	126889	20.70%	Ei
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	34487	5.63%	Ei
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	32222	5.26%	Ei

Osanikud

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

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