



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustused	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 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18

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 litsents, mille alusel on ettevõttel õigus osutada taastusravi- ja füsiaatriateenuseid ning dermatoloogia teenuseid.

2012.aastal oli OÜ Dorpat Tervis põhieesmärgiks püsiva turuosa kindlustamine. 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 üldine majanduslik olukord: kõigi tegevusvaldkondade ning müügiimahtude jätkuv stabiliseerumine ning pidurdunud teenindusvaldkonna taaselustumine.

Tulud, kulud ja kasum

2012.aastal oli OÜ Dorpat Tervis müügitulu 499 569 eurot. Käibest moodustas ligikaudu 24% iluteenuste tulu, 23% massaažiteenuste tulu, 18% rehabilitatsiooniteenuste tulu, 8% juuksuriteenuste tulu, 5% spa-hoolduste tulu, 7% kaupade müügist saadud tulu, 3% maksuvabade raviteenuste tulu, 2% muude raviteenuste osutamisest saadud tulu ning 10% muude teenuste osutamisest saadud tulu. Ettevõtte müügitulu suurenes võrreldes 2011.aastaga 7% ehk 31 222 eurot.

OÜ Dorpat Tervis kasumiks kujunes 24 218 eurot. Võrreldes 2011.aastaga vähenes kasum 33,6%. Kasumi vähenemise tingis eelkõige rehabilitatsiooniteenuste mahtude vähenemine, samas aga kaupade ja materjalide kallinemine. Aasta 2012 oli osaühingule Dorpat Tervis viieandaks täispikaks aktiivse äritegevuse aastaks, seega on tema majandustegevuse näitajad iseloomulikud jätkuvalt arenevale ettevõttele.

Võrreldes eelmise aastaga suurenesid kauba ja materjalide kulud 11 222 eurot ehk 20%, muud tegevuskulud 3 057 eurot ehk 2% ja töötasukulud 25 943 ehk 10%. Selliseid kulude muutusi põhjustasid müügitulu suurenemine, kuid samas kulude range kokkuhoid.

Ettevõtte 2012.aasta põhivarade kulum moodustas 17 902 eurot, mis on võrreldes eelmise aastaga ligikaudu 2% ehk 439 euro võrra suurem.

Peamised finantssuhtarvud

<i>Lähteandmed</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>	<i>2010</i>
Käibevara	152 715	135 017	108 583
Müügitulu	499 569	468 347	438 095
Lühiajalised kohustused	122 568	114 873	99 349
Raha	90 978	87 344	69 461
Kohustused	179 318	202 751	225 574
Varad	209 333	208 548	194 882
Varud	17 623	17 560	13 473
Aruandeaasta kasum	24 218	36 489	32 682

<i>Finantssuhtarv</i>	<i>Valem</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital/Lühiajalised kohustused	0,25	0,18
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	1,25	1,18
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	0,74	0,76
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,86	0,97
Likviidsuskordaja	(Käibevara-Varud) / Lühiajalised kohustused	1,10	1,02
Koguvara tulutoovustase ROA	Aruandeaasta kasum / Varad kokku * 100	12%	17%
Aruandeaasta puhasrentaablus	Puhaskasum / Müügitulu *100	5%	8%
Müügitulu kasv	(Müügitulu 2011-Müügitulu 2010) / Müügitulu 2010 * 100	7%	7%
Kasumi kasv	Puhaskasum2011-Puhaskasum2010)/Puhaskasum2010 *100	-33,6%	11,6%

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 989 eurot. Lähitulevikus ei kavatseta investeerida materiaalsesse põhivarasse.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2013.aastal jätkub rehabilitatsiooniteenuste osutamine vastavalt Sotsiaalkindlustusametiga sõlmitud halduslepingule, mille alusel teenindatakse nii puuetega lapsi kui täiskasvanuid.

2013.aasta põhieesmärgiks on säilitada senine turuosa rehabilitatsiooniteenuste osutamise valdkonnas ning võimalusel seda suurendada. Teiste pakutavate teenuste osas on samuti eesmärgiks säilitada saavutatud turuosa ja tugevdada oma positsiooni stabiliseerunud nõudlusega majanduskeskkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	90 978	87 344	2
Nõuded ja ettemaksed	44 114	30 113	3
Varud	17 623	17 560	5
Kokku käibevara	152 715	135 017	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	56 618	73 531	6
Kokku põhivara	56 618	73 531	
Kokku varad	209 333	208 548	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	122 569	114 873	9
Kokku lühiajalised kohustused	122 569	114 873	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	56 749	87 878	8
Kokku pikaajalised kohustused	56 749	87 878	
Kokku kohustused	179 318	202 751	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 241	-33 248	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 218	36 489	
Kokku omakapital	30 015	5 797	
Kokku kohustused ja omakapital	209 333	208 548	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	499 569	468 347	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 700	-45 478	13
Mitmesugused tegevuskulud	-119 661	-116 604	14
Tööjõukulud	-278 314	-252 370	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 902	-17 463	6
Muud ärikulud	-2	-1	
Ärikasum (kahjum)	26 990	36 431	
Finantstulud ja -kulud	-2 772	58	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 218	36 489	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 218	36 489	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 990	36 431	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 902	17 463	6
Kokku korrigeerimised	17 902	17 463	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 001	-4 464	3
Varude muutus	-63	-4 087	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 696	15 524	9
Kokku rahavood äritegevusest	38 524	60 867	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-989	-4 695	6
Laekunud intressid	84	58	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-905	-4 637	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-31 129	-38 347	8
Makstud intressid	-2 856	0	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-33 985	-38 347	
Kokku rahavood	3 634	17 883	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	87 344	69 461	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 634	17 883	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	90 978	87 344	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-33 248	-30 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)		36 489	36 489
31.12.2011	2 556	3 241	5 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)		24 218	24 218
31.12.2012	2 556	27 459	30 015

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisas nr.11

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dorpat Tervis 2012.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 jääk- maksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes. Bilansipäeval on hinnatud ka varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäanud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute 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 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. 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.

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 21/79 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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 585	150
Arvelduskontod	89 393	87 194
Kokku raha	90 978	87 344

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	22 655	22 655			
Ostjatelt laekumata arved	22 655	22 655			
Muud nõuded	10 760	10 760			
Ettemaksed	10 699	10 699			
Tulevaste perioodide kulud	10 699	10 699			
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 114	44 114			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	8 558	8 558			
Muud nõuded	10 042	10 042			
Ettemaksed	11 513	11 513			
Tulevaste perioodide kulud	11 513	11 513			
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 113	30 113			

Nõudeid seotud osapoolte vastu vt. lisast 17

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 918	7 182
Üksikisiku tulumaks	3 180	2 471
Sotsiaalmaks	6 039	4 539
Kohustuslik kogumispension	328	161
Töötuskindlustusmaksed	782	617
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 054	5 059
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 301	20 029

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	15 475	15 753
Müügiks ostetud kaubad	2 043	1 807
Ettemaksed varude eest	105	0
Kokku varud	17 623	17 560

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	7 831	136 094	143 925
Akumuleeritud kulum	-3 960	-53 666	-57 626
Jääkmaksumus	3 871	82 428	86 299
Ostud ja parendused	558	4 137	4 695
Amortisatsioonikulu	-1 192	-16 271	-17 463
31.12.2011			
Soetusmaksumus	8 388	140 231	148 619
Akumuleeritud kulum	-5 151	-69 937	-75 088
Jääkmaksumus	3 237	70 294	73 531
Ostud ja parendused	0	989	989
Amortisatsioonikulu	-1 268	-16 634	-17 902
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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	76 368	76 068	17

Kasutusrendile on võetud ruumid.

Kasutusrendileping on sõlmitud tähtajaga august 2017.

Nimetatud ruume rendib OÜ Dorpat Tervis kasutusrendi tingimustel seotud osapoolelt (vt. lisa 17)

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud	56 749		56 749		5	EUR	2015	17
Pikaajalised laenud kokku	56 749		56 749					
Laenukohustused kokku	56 749		56 749					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud	87 878		87 878		5	EUR	2015	17
Pikaajalised laenud kokku	87 878		87 878					
Laenukohustused kokku	87 878		87 878					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 019	4 019			
Võlad töövõtjatele	29 738	29 738			
Maksuvõlad	23 301	23 301			4
Muud võlad	949	949			
Muud viitvõlad	949	949			
Saadud ettemaksed	64 562	64 562			
Muud saadud ettemaksed	64 562	64 562			
Kokku võlad ja ettemaksed	122 569	122 569			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 269	9 269			
Võlad töövõtjatele	23 846	23 846			
Maksuvõlad	20 029	20 029			4
Muud võlad	1 090	1 090			
Muud viitvõlad	1 090	1 090			
Saadud ettemaksed	60 639	60 639			
Muud saadud ettemaksed	60 639	60 639			
Kokku võlad ja ettemaksed	114 873	114 873			

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

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	19 132	2 560
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 086	681
Kokku tingimuslikud kohustused	24 218	3 241

Nii 2011.aastal kui ka 2012.aastal ei ole osanikule välja kuulutatud ega makstud dividende.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013.aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
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)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	499 569	468 347
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	499 569	468 347
Kokku müügitulu	499 569	468 347
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Osutatud iluhooldused	120 288	113 124
Massaažiteenused	116 457	103 295
Rehabilitatsiooniteenused	91 083	97 298
Osutatud Spa-hooldused	25 189	24 331
Osutatud juuksuriteenused	39 859	38 919
Kauba müük	32 714	26 944
Maksuvabad raviteenused	15 102	14 962
Muud raviteenused	11 200	10 683
Muud osutatud teenused	47 677	38 791
Kokku müügitulu	499 569	468 347

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-29 899	-26 146
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-17 297	-14 404
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-9 504	-4 928
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 700	-45 478

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-76 368	-76 068
Energia	-8 647	-7 354
Elektrienergia	-5 394	-4 685
Soojusenergia	-3 253	-2 669
Mitmesugused bürookulud	-1 319	-585
Lähetuskulud	-213	-74
Koolituskulud	-307	-104
Reklaamikulud	-1 112	-819
Ostetud teenused	-12 741	-9 120
Muud	-18 954	-22 480
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-119 661	-116 604

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-210 351	-191 118
Sotsiaalmaksud	-67 963	-61 252
Kokku tööjõukulud	-278 314	-252 370
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	27

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	72	58
Intressitulu hoiustelt	72	58
Intressikulud	-2 856	0
Intressikulu laenudelt	-2 856	0
Muud finantstulud ja -kulud	12	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 772	58

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 469	59 741	3 297	90 832

2012	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	93 735	32 582	31 129
2011	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	92 316	32 857	38 347

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 668	3 835

Veerus "Kohustused" on kajastatud võlad tarnijatele summas 2 992 eurot (2011.aastal 2 954 eurot) ning pikaajalised laenukohustused summas 56 749 eurot (2011.aastal 87 878 eurot).

Pikaajaliste laenukohustuste kohta vaata lisa 9.

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: 31.05.2013

Dorpat Tervis OÜ (registrikood: 11350074) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAGMAR SELI	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 218
Kokku	27 459
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 203
Kokku	27 459

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	189323	37.90%	Jah
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	160147	32.06%	Ei
Hooldusraviasutuste tegevus	87101	91083	18.23%	Ei
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	32714	6.55%	Ei
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	26302	5.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dagmar Seli	47008162753	Nõva 3-6, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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