



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009
aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi nimi: **Dorpat Tervis OÜ**

registrikood: 11350074

tänava nimi,
maja number: Soola 6

linn: Tartu linn

postisihthnumber: 51014
maakond: Tartu maakond

telefon: +372 7 337 196
faks: +372 7 337 195
e-posti aadress: info@dorpatspa.ee
veebilehe aadress: www.dorpatspa.ee

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Laenukohustused	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Saadud ettemaksed	16
Lisa 10 Osakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 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 tualetitarvete jaemüük ning rehabilitatsiooniteenuste osutamine. Detsembris 2007.aastal väljastati osaühingule Dorpat Tervis litsents, mille alusel on ettevõttel õigus osutada taastusraviteenuseid ja füsiaatriat.

2009.aastal oli OÜ Dorpat Tervis põhieesmärgiks püsiva turuosa saavutamine ja 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 psühholoogid, logopeedid, tegevusterapeut ning sotsiaaltöötajad.

Möödunud aastal jätkus OÜ Dorpat Tervis põhitegevuse stabiilne kasv. Ettevõtte majandustulemusi soosisid eelkõige järgmised tegurid:

- põhitegevuse laienemine ja kuluefektiivne arendustegevus;
- kasvav positiivne mõju turupositsioonile.

Tulud, kulud ja kasum

2009.aastal oli OÜ Dorpat Tervis müügitulu 7 411 577 krooni. Käibest moodustas ligikaudu 25% iluteenuste tulu, 22% massaažiteenuste tulu, 17% rehabilitatsiooniteenuste tulu, 8% spa-hoolduste tulu, 7% juuksuriteenuste tulu, 6% kaupade müügist saadud tulu, 3% muude raviteenuste osutamisest saadud tulu, 2% maksuvabade raviteenuste tulu ning 10% muude teenuste osutamisest saadud tulu. Ettevõtte müügitulu suurenes võrreldes 2008.aastaga 5% ehk 320 670 krooni.

OÜ Dorpat Tervis kasumiks kujunes 322 706 krooni, mis on väga suur saavutus võrreldes eelnevate majandusaastatega, mil ettevõtte alustas oma äritegevust ning oli kahjumis. Kasumi tingis eelkõige kulude range kokkuhoid ning müügitulu säilitamine ja suurendamine majanduse üldises keerulises olukorras. Kuna aasta 2009 oli osaühingule Dorpat Tervis teiseks täispikaks aktiivse äritegevuse aastaks, siis on ka tema majandustegevuse näitajad iseloomulikud arenevale ettevõttele.

Võrreldes eelmise aastaga vähenesid muud tegevuskulud 59 967 krooni ehk 3% ja töötasukulud 468 772 krooni ehk 10% ning suurenesid kauba ja materjalide

kulud 133 629 krooni ehk 17%. Selliseid kulude muutusi põhjustasid eelkõige üldine majandussituatsioon ja tekkinud olukord tööturul, samuti range kulude kokkuvõtte, aga ka müügitulu vähenemine kasv.

Ettevõtte 2009.aasta põhivarade kulum moodustas 263 810 krooni, mis on võrreldes eelmise aastaga 3% ehk 8 522 krooni võrra suurem.

Peamised finantssuhtarvud

<i>Lähteandmed</i>	<i>2009</i>	<i>2008</i>	<i>2007</i>
Käibevara	1 372 065	1 415 822	968 249
Müügitulu	7 411 577	7 090 907	1 877 585
Lühiajalised kohustused	1 689 621	2 268 814	1 795 471
Raha	920 506	710 260	500 117
Kohustused	3 993 621	4 572 814	4 099 471
Varad	3 002 040	3 258 527	2 982 052
Varud	125 913	131 771	74 577
Aruandeaasta kasum/kahjum	322 706	-196 868	-1 157 419

<i>Finantssuhtarv</i>	<i>Valem</i>	<i>2009</i>	<i>2008</i>
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital/Lühiajalised kohustused	-0,19	-0,38
Lühiajalise võlgnevuse katte-kordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	0,81	0,62
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	0,54	0,31
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	1,33	1,40
Likviidsuskordaja	(Käibevara-Varud)/Lühiajalised kohustus.	0,74	0,57
Koguvara tulutoovustase ROA	Aruandeaasta kasum/Varad kokku*100	11%	-6%
Aruandeaasta puhasrentaablus	Puhaskasum / müügitulu * 100	4%	-3%
Müügitulu kasv	(Müügitulu2009-müügitulu2008) / müügitulu 2008*100	5%	278%
Kasumi kasv (kahjumi vähenemine)	Puhaskasum2009-puhaskasum2008) / puhaskasum2008 * 100	264%	-83%

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 16 080 krooni. Lähitulevikus ei kavatseta investeerida materiaalsesse põhivarasse.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2010.aastal jätkub rehabilitatsiooniteenuste osutamine vastavalt Sotsiaalkindlustusametiga sõlmitud Halduslepingule, mille alusel teenindatakse nii puuetega lapsi kui täiskasvanuid.

2010.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 praeguses raskes majanduse madalseisu tingimustes ning otsida jätkuvalt võimalusi kulude kokkuhoiuks, eelkõige kauba-, materjalikulude ja sisseostetud teenuste osas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust OÜ Dorpat Tervis 2009.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Dorpat Tervis finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Dorpat Tervis on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	885 506	710 260	
Nõuded ja ettemaksed	360 646	573 791	2, 3
Varud	125 913	131 771	5
Kokku käibevara	1 372 065	1 415 822	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 594 975	1 842 705	6
Kokku põhivara	1 594 975	1 842 705	
Kokku varad	2 967 040	3 258 527	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 689 621	2 268 814	
Kokku lühiajalised kohustused	1 689 621	2 268 814	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 269 000	2 304 000	
Kokku pikaajalised kohustused	2 269 000	2 304 000	
Kokku kohustused	3 958 621	4 572 814	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 354 287	-1 157 419	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	322 706	-196 868	
Kokku omakapital	-991 581	-1 314 287	
Kokku kohustused ja omakapital	2 967 040	3 258 527	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	7 411 577	7 090 907	11
Muud äritulud	0	187 809	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-795 720	-662 091	12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 006 877	-2 066 844	13
Tööjõukulud	-4 022 806	-4 491 578	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-263 810	-255 288	6
Muud ärikulud	-25	-301	
Ärikasum (-kahjum)	322 339	-197 386	
Finantstulud ja -kulud	367	518	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	322 706	-196 868	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	322 706	-196 868	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	322 339	-197 386	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	263 810	255 288	6
Kokku korrigeerimised	263 810	255 288	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	213 145	-180 236	2, 3
Varude muutus	5 858	-57 194	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-579 193	510 323	4, 8, 9
Kokku rahavood äritegevusest	225 959	330 795	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 080	-84 190	6
Laekunud intressid	367	518	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 713	-83 672	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-35 000	-36 980	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 000	-36 980	
Kokku rahavood	175 246	210 143	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	710 260	500 117	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	175 246	210 143	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	885 506	710 260	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	-1 157 419	-1 117 419
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-196 868	-196 868
31.12.2008	40 000	-1 354 287	-1 314 287
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		322 706	322 706
31.12.2009	40 000	-1 031 581	-991 581

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dorpat Tervis 2009.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 Eesti kroon.

Käesoleva aastaaruande põhjaruanded ja lisades olevad tabelid on koostatud Eesti kroonides ilma komakohata. Aastaaruande tekstis on arvandmed esitatud numbritega täiskrooni 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 transpordikulutusi, 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 3 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, 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 järgnevates perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	6
Muu põhivara, sh. IT-seadmed	6

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- * Masinad ja seadmed 5 - 6 aastat
- * Muu põhivara, sh IT seadmed 3 - 6 aastat

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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenu 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 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.

Seotud osapooled

Osapooled on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

OÜ Dorpat Tervis seotud osapoolteks on:

- a) emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- b) tütarettevõtte;

- c) sidusettevõtte;
- d) emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted;
- e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Dorpat Tervis äriliste otsustele
- f) punktis e 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.

* Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

* Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	88 385	230 078	3, 15
Muud nõuded	150 522	221 644	
Ettemaksed	121 739	122 069	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	360 646	573 791	

Nõudeid seotud osapoolte vastu vt.lisast 15.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	89 757	231 021	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 372	-943	
Kokku nõuded ostjate vastu	88 385	230 078	2, 15
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-943	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 372	-943	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	943		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-1 372	-943	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	135 289	93 479
Üksikisiku tulumaks	35 142	38 551
Sotsiaalmaks	75 571	85 074
Kohustuslik kogumispension	0	4 551
Töötuskindlustusmaksed	9 947	2 399
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	63 031	87 222
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	318 980	311 276

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on kajastatud ettevõtte sotsiaalmaksu viitkohustus summas 60 235,- (2008.a. 86 399,-) ja ettevõtte töötuskindlustusmaksu viitkohustus summas 2 796,- (2008.a. 823,-).

Lisa 5 Varud (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	99 371	96 857
Müügiks ostetud kaubad	26 542	34 914
Kokku varud	125 913	131 771

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	116 979	2 013 110	2 130 089
Akumuleeritud kulum	-8 429	-107 857	-116 286
Jääkmaksumus	108 550	1 905 253	2 013 803
Ostud ja parendused		84 190	84 190
Amortisatsioonikulu	-17 547	-237 741	-255 288
31.12.2008			
Soetusmaksumus	116 979	2 097 300	2 214 279
Akumuleeritud kulum	-25 976	-345 598	-371 574
Jääkmaksumus	91 003	1 751 702	1 842 705
Ostud ja parendused		16 080	16 080
Amortisatsioonikulu	-17 547	-246 264	-263 811
31.12.2009			
Soetusmaksumus	116 979	2 113 380	2 230 359
Akumuleeritud kulum	-43 523	-591 862	-635 385
Jääkmaksumus	73 456	1 521 518	1 594 974

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	2 269 000		2 269 000		
Pikaajalised laenud kokku	2 269 000		2 269 000		
Laenukohustused kokku	2 269 000		2 269 000		15
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	2 304 000		2 304 000		
Pikaajalised laenud kokku	2 304 000		2 304 000		
Laenukohustused kokku	2 304 000		2 304 000		15

Kõikide pikaajaliste laenude maksetähtaeg on 2015.aastal. Laenude intressimäär on 4-5% ning alusvaluutaks on EEK. Aruandeaastal tasuti pikaajalist laenu summas 35 000 krooni.

Pikaajalised laenud on saadud seotud osapooltelt (vt.lisa 15).

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	67 512	54 665	15
Võlad töövõtjatele	309 103	449 871	
Maksuvõlad	318 980	311 276	4
Muud võlad	11 563	0	
Saadud ettemaksed	982 463	1 453 002	9
Kokku võlad ja ettemaksed	1 689 621	2 268 814	

Lisa 9 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjate ettemaksed kinkekaartide eest	982 463	1 453 002	8
Kokku saadud ettemaksed	982 463	1 453 002	

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 411 577	7 090 907
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	7 411 577	7 090 907
Kokku müügitulu	7 411 577	7 090 907
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Osutatud iluhooldused	1 824 837	1 911 132
Massaažiteenused	1 658 497	1 889 388
Rehabilitatsiooniteenused	1 228 831	143 582
Osutatud Spa-hooldused	578 115	168 419
Osutatud juuksuriteenused	530 256	579 583
Kauba müük	417 720	463 372
Maksuvabad raviteenused	178 642	317 070
Muud raviteenused	198 505	302 550
Muud osutatud teenused	796 174	1 315 811
Kokku müügitulu	7 411 577	7 090 907

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	-484 162	-466 422
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-176 403	-195 669
Muud	-135 155	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-795 720	-662 091

Real "Muud" on kajastatud rehabilitatsiooni majutuskulud.

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	-1 253 735	-1 347 384
Energia	-123 781	-130 037
Elektrienergia	-80 068	-89 132
Soojusenergia	-43 713	-40 905
Mitmesugused bürookulud	-12 914	-31 187
Lähetuskulud	-19 107	-3 000
Koolituskulud	-2 000	-3 856
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 372	-943
Reklaamikulud	-28 318	-36 471
Ostetud teenused	-181 426	-412 257
Muud	-384 224	-101 709
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 006 877	-2 066 844

Lisa 14 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-3 059 762	-3 404 304
Sotsiaalmaksud	-963 044	-1 087 274
Kokku tööjõukulud	-4 022 806	-4 491 578
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	37

Lisa 15 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 916	2 298 011	103 349	2 336 275

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	523 663	1 630 206	961 299	1 983 609

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	60 000	60 000

Veerus "Kohustused" on kajastatud võlad tarnijatele summas 29 011 krooni (2008.aastal 32 275 krooni) ning pikaajalised laenukohustused summas 2 269 000 krooni (2008.aastal 2 304 000 krooni).

Pikaajaliste laenukohustuste kohta vaata lisa 7.

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

Aruande digitaalallkirjad

Dorpat Tervis OÜ (registrikood: 11350074) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAGMAR SELI	Juhatuse liige	16.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 354 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	322 706
Kokku	-1 031 581

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	3409933	46.01%	Jah
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	2355093	31.78%	Ei
Hooldusraviasutuste tegevus	87101	1228831	16.58%	Ei
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	417720	5.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dagmar Seli	47008162753	Nõva 3-6, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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