

OÜ DORPAT TERVIS

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

03. 06. 2009

M. M. 96230

Majandusaasta aruanne

dy

Majandusaasta algus: 01.01.2008.

Majandusaasta lõpp: 31.12.2008.

Ärinimi: OÜ DORPAT TERVIS

Äriregistri kood: 11350074

Juriidiline aadress: Soola 6
51013 Tartu
Eesti Vabariik

Telefon: 37 27 337 196

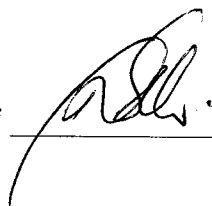
Faks: 37 27 337 195

Elektronposti aadress: info@dorpatspa.ee

Veebileht: www.dorpatspa.ee

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne (skeem 1)	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	11
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 3. Varud	15
Lisa 4. Materiaalne põhivara	15
Lisa 5. Laenukohustused	16
Lisa 6. Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 7. Maksuvõlad	16
Lisa 8. Pikaajalised laenukohustused	17
Lisa 9. Omakapital	17
Lisa 10. Kasutusrent	17
Lisa 11. Müügitulu	18
Lisa 12. Muude oluliste kasumiaruande kirjete all-liigendused	18
Lisa 13. Rahavoogude aruanne	19
Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega	19
Müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)	20
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	21
Juhatuse liikme allkiri 2008.a. majandusaasta aruandele	22
Osanike nimekiri	23



MAJANDUSAASTA ARUANNE

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Dorpat Tervis asutati 07.märtsil 2007.aastal. Majandustegevusega alustati 01.augustil 2007.a. Ettevõtte põhitegevusteks on füüsilise heaoluga seotud teenindus, juuksuri ja muu iluteenindus ning kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük. Detsembris 2007.a. väljastati OÜ Dorpat Tervis litsents, mille alusel on ettevõttel õigus osutada taastusraviteenuseid ja füsiaatriat.

2008.aastal oli OÜ Dorpat Tervis põhieesmärgiks turuosa saavutamine ja kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks füüsilise heaoluga seotud teeninduse valdkonnas, seda eelkõige laste taastusravi ja füsiaatria osutamises. 2008.aasta oktoobris alustati rehabilitatsiooniteenuste osutamist puudega lastele vanuses kuni 18.eluaastat. Selleks moodustati rehabilitatsioonimeeskond, kuhu kaasati lisaks põhikohaga töötavatele inimestele psühholoog, logopeed, tegevusterapeut ja sotsiaaltöötaja.

Möödunud aastal jätkus OÜ Dorpat Tervis põhitegevuse stabiilne kasv.

Ettevõtte majandustulemusi soosisid eeskätt järgmised tegurid:

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

Tulud, kulud ja kasum

2008.aastal oli OÜ Dorpat Tervis müügitulu 7 090 907 krooni. Käibest moodustas ligikaudu 27% massaažiteenuste tulu, 27% iluteeninduste tulu, 10% füüsilise heaoluga seotud teeninduse tulu, 8% juuksuriteenuste tulu, 7% kaupade müügist saadud tulu, 5% raviteenuste tulu, 2% taastusravi ja füsiaatria ning 14% muude teenuste osutamisest saadud tulu. Ettevõtte müügitulu suurenes võrreldes 2007.aastaga ligikaudu 4 korda ehk 278%.

OÜ Dorpat Tervis kahjumiks kujunes 196 868 krooni, mis on võrreldes 2007.aastaga 83% ehk 960 551 krooni võrra väiksem. Kahjumi vähenemise tingis müügitulu suurenemine ja kulude kokkuhoid. Kuna aasta 2008 oli OÜ-le Dorpat Tervis esimeseks

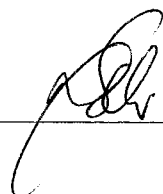
täispikaks aktiivse äritegevuse aastaks, siis on ka tema majandustegevuse näitajad iseloomulikud äritegevust alustavale ja arenevale ettevõttele.

Võrreldes eelmise aastaga suurenesid kauba ja materjalide kulud 476 254 krooni ehk 72%, töötasukulud 2 732 384 krooni ehk 61% ning muud tegevuskulud 1 092 908 krooni ehk 53%. Sellist kulude kasvu põhjustas eelkõige müügitulu kasv. Ettevõtte 2008.aasta põhivarade kulum moodustas 255 288 krooni, mis on võrreldes eelmise aastaga 54% ehk 139 002 krooni võrra suurem.

Peamised finantssuhtarvud

<u>Lähteandmed</u>		2008	2007
Käibevara		1 415 822	968 249
Müügitulu		7 090 907	1 877 585
Lühiajalised kohustused		2 268 814	1 795 471
Raha		710 260	500 117
Kohustused		4 572 814	4 099 471
Varad		3 258 527	2 982 052
Varud		131 771	74 577
Aruandeaasta kahjum		-196 868	-1 157 419

<i>Finantssuhtarv</i>		<i>Valem</i>	2008	2007
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital/Lühiajalised kohustused		-0,38	-0,46
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused		0,62	0,54
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused		0,31	0,28
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad		1,40	1,37
Likviidsuskordaja	(Käibevara-Varud)/Lühiajalised kohustused		0,57	0,50
Koguvara tulutoovustase ROA	Aruandeaasta kasum/Varad kokku*100		-6%	-39%
Aruandeaasta puhasrentaablus	Puhaskasum / müügitulu * 100		-3%	-62%
Müügitulu kasv	(Müügitulu2008-müügitulu2007) / müügitulu 2007*100		278%	0%
Kasumi kasv (kahjumi vähenemine)	Puhaskasum2008-puhaskasum2007) / puhaskasum2007 * 100		-83%	0%



Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 84 190 krooni.
Lähitulevikus ei kavatseta investeerida materiaalsesse põhivarasse.


Personal

OÜ Dorpat Tervis keskmine töötajate arv majandusaastal oli 37 töötajat.
2008.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 4 491 578 krooni.
Ettevõtte juhataja töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 79 980 krooni.
Juhataja ennetähtaegsel tagasikutsumisel ei ole ette nähtud maksta hüvitist.
Samuti ei ole OÜ Dorpat Tervis juhatusele väljastatud muid garantiisid.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2009.aastal jätkub rehabilitatsiooniteenuste osutamine vastavalt Sotsiaalkindlustusametiga sõlmitud Halduslepingule. Lisaks lastele taotleb OÜ Dorpat Tervis ka täiskasvanutele rehabilitatsiooniteenuste osutamise õigust.
2009.aasta põhieesmärgiks on laiendada oma tegevust rehabilitatsiooniteenuste osutamise valdkonnas, samuti säilitada oma senine turuosa ja tugevdada oma positsiooni jahenenud majanduskeskkonnas.

Dagmar Seli juhataja


_____ 30.03.2009.a.

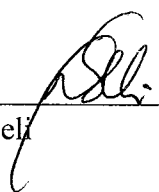
Juhataja Dagmar Seli  _____ 30.03.2009.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust OÜ Dorpat Tervis 2008.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.



Dagmar Seli
juhataja

Tartus, 30.märts 2009.a.

Juhataja Dagmar Seli  30.03.2009.a.

Bilanss

Eesti kroonides

VARAD	Lisa nr.	31.12.2008	31.12.2007
Käibevara			
Raha		710 260	500 117
Nõuded ja ettemaksed	2	573 791	393 555
Varud	3	131 771	74 577
Käibevara kokku:		1 415 822	968 249
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	1 842 705	2 013 803
Põhivara kokku:		1 842 705	2 013 803
VARAD KOKKU:		3 258 527	2 982 052
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5	0	36 980
Võlad ja ettemaksed	6, 7	2 268 814	1 758 491
Lühiajalised kohustused kokku:		2 268 814	1 795 471
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	8	2 304 000	2 304 000
Pikaajalised kohustused kokku:		2 304 000	2 304 000
Kohustused kokku:		4 572 814	4 099 471
Omakapital			
Osakapital	9	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum		-1 157 419	0
Aruandeaasta kahjum		-196 868	-1 157 419
Omakapital kokku		-1 314 287	-1 117 419
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 258 527	2 982 052



Kasumiaruanne

SKEEM 1

Eesti kroonides

	Lisa nr.	2008.a.	2007.a.
Müügitulu	11	7 090 907	1 877 585
Muud äritulud		187 809	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	12	-662 091	-185 837
Mitmesugused tegevuskulud	10, 12	-2 066 844	-973 936
Tööjõu kulud	12	-4 491 578	-1 759 194
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-255 288	-116 286
Muud ärikulud		-301	-88
Ärikahjum		-197 386	-1 157 756
Intressitulud ja -kulud		518	337
Aruandeaasta kahjum		-196 868	-1 157 419



Rahavoogude aruanne (kaudne)

Eesti kroonides

	Lisa nr.	2008.a.	2007.a.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-197 386	-1 157 756
<u>Korrigeerimised:</u>	13	255 288	116 286
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13	-180 236	-393 555
Varude muutus		-57 194	-74 577
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13	510 323	1 758 491
Kokku rahavood äritegevusest		330 795	248 889
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	4	-84 190	-2 130 089
Saadud intressid		518	337
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-83 672	-2 129 752
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	2 534 000
Laenu tagasimaksed		-36 980	-193 020
Sissemaks osakapitali		0	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-36 980	2 380 980
Rahavood kokku		210 143	500 117
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		500 117	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		210 143	500 117
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus, sh		710 260	500 117
<i>Sularaha</i>	<i>EEK</i>	<i>88 251</i>	<i>17 511</i>
<i>Arveldusarvete jäägid</i>	<i>EEK</i>	<i>622 009</i>	<i>482 606</i>



Omakapitali muutuste aruanne

Eesti kroonides

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2006	0	0	0	0
Sissemaks osakapitali	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-1 157 419	-1 157 419
Saldo 31.12.2007	40 000	0	-1 157 419	-1 117 419
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-196 868	-196 868
Saldo 31.12.2008	40 000	0	-1 354 287	-1 314 287

Täiendav info osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

1. Üldpõhimõtted

OÜ Dorpat Tervis 2008.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 põhiaruanded 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

2. Finantsvarad

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.

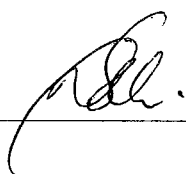
2.1. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

2.2. Nõuded

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus) või soetusmaksumus.

Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi ja individuaalselt, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.



2.3. 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 mitte-tagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude allahindlusi tehtud ei ole.

3. Põhivara

3.1. Materiaalne 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 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.

OÜ DORPAT TERVIS
Majandusaasta aruanne 2008

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

- | | |
|-------------------------------|---------------|
| * Masinad ja seadmed | 5 - 10 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 müügioteel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

4. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumus, 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 kuulavas summas.

5. Tulude arvestus

Müügitulu koosneb aruandeperioodi jooksul osutatud teenuste ja realiseeritud kaupade müügi-hinnast ilma käibemaksuta. Osutatud teenuste ja kaupade realiseerimise kajastamisel tuludena on lähtutud nõudest, et müügituleku tulemuseks on tõenäoline hüvituse laekumine ostjatelt.

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, OÜ-l Dorpat Tervis puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset 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

13

Juhataja Dagmar Seli _____ 30.03.2009.a.

nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad toovad majanduslikku kasu.

Vt. Lisa 1 p.2.3.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast.

6. Seotud osapooled

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

7. 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.

8. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid 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

	Lisa nr.	31.12.2008.a.	31.12.2007.a.
Nõuded ostjate vastu* , sh		230 078	130 531
<i>Ostjatelt laekumata arved</i>		231 021	130 531
<i>Ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>		-943	0
Muud lühiajalised nõuded		221 644	144 869
Ettemaksed teenuste eest		122 069	118 155
Nõuded ja ettemaksed kokku		573 791	393 555

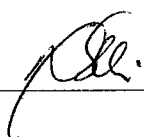
* Nõuded seotud osapoolte vastu vt lisast 14.

Lisa 3. Varud

	31.12.2008.	31.12.2007.
Tooraine ja materjal	96 857	49 825
Müügiks ostetud kaubad	34 914	24 752
Varud kokku	131 771	74 577

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2006	0	0	0
Soetamine	116 979	2 013 110	2 130 089
Soetusmaksumus 31.12.2007	116 979	2 013 110	2 130 089
Soetusmaksumus 31.12.2007	116 979	2 013 110	2 130 089
Soetamine	0	84 190	84 190
Soetusmaksumus 31.12.2008	116 979	2 097 300	2 214 279
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	0	0
Arvestatud kulum	-8 429	-107 857	-116 286
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	-8 429	-107 857	-116 286
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	-8 429	-107 857	-116 286
Arvestatud kulum	-17 547	-237 741	-255 288
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	-25 976	-345 598	-371 574
Jääkmaksumus 31.12.2007	108 550	1 905 253	2 013 803
Jääkmaksumus 31.12.2008	91 003	1 751 702	1 842 705



Lisa 5. Laenukohustused

	31.12.2008.	31.12.2007.
Lühiajalised laenud	0	36 980
Laenukohustused kokku	0	36 980

Vt. lisaks lisa 14

Lisa 6. Võlad ja ettemaksed

	Lisa	31.12.2008.	31.12.2007.
Saadud ettemaksed		1 453 002	995 819
Võlad tarnijatele*		54 665	50 773
Võlad töövõtjatele		449 871	359 967
Maksuvõlad	7	311 276	351 932
Võlad ja ettemaksed kokku		2 268 814	1 758 491

* Kohustused seotud osapoolte ees vt lisast 14.

Lisa 7. Maksuvõlad

Maksu liik	Lisa nr.	31.12.2008.	31.12.2007.
		Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		93 479	129 753
Kinnipeetud tulumaks		38 551	44 859
Sotsiaalmaks		85 074	82 404
Töötuskindlustusmaks		2 399	2 327
Kogumispensioni maks 2%		4 551	3 959
Sotsiaalmaksu viitkohustus		86 399	87 831
Ettevõtte töötuskindl. viitkohustus		823	799
Kokku:	6	311 276	351 932

Lisa 8. Pikaajalised laenukohustused

	Lisa nr.	31.12.2007.	Tagasimaks 2008.a.	Tagasimaks 2010.a.	Intressi- määr
Pikaajalised laenud	14	2 304 000	0	2 304 000	4 - 5%

	Lisa nr.	31.12.2008.	Tagasimaks 2009.a.	Tagasimaks 2010.a.	Intressi- määr
Pikaajalised laenud	14	2 304 000	0	2 304 000	4 - 5%

Kõikide pikaajaliste laenukohustuste maksetähtaeg on 2010.a.

Lisa 9. Omakapital

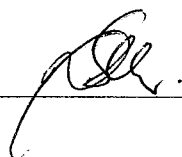
	Osade arv (tk)	Osa väärtus (EEK)	Osakapital kokku (EEK)
31.12.2007	1	40 000	40 000
31.12.2008	1	40 000	40 000

Lisa 10. Kasutusrent

Rendikulu	2008.aastal	2007.aastal
Ruumid	1 347 384	567 197
Kokku rendikulu	1 347 384	567 197

Kasutusrendileping on tähtajatu. Rendile võetud vara ei ole lepingutingimuste kohaselt võimalik anda allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata.

Nimetatud varasid rendib OÜ Dorpat Tervis kasutusrendi tingimustel osanikuga seotud ettevõttelt.
Vt. lisaks Lisa 14



Lisa 11. Müügitulu

Müügitulu jaguneb:

a) geograafiliste piirkondade kaupa:

2008.aasta kogu müügitulu 7 090 907 krooni (2007.a. 1 877 585 krooni) on saadud Eestis.

b) tegevusalade kaupa:

Tegevusala	2008.aasta	2007.aasta
Osutatud iluhooldused	1 911 132	442 507
Massaažiteenused	1 889 388	659 363
Osutatud juuksuriteenused	579 583	119 384
Osutatud raviteenused	481 602	113 386
Kauba müük	463 372	116 587
Osutatud Spa-hooldused	168 419	199 965
Rehabilitatsiooniteenused	143 582	0
Muud osutatud teenused	1 453 829	226 393
Kokku:	7 090 907	1 877 585

Lisa 12. Muude oluliste kasumiaruande kirjete all-liigendused

Kaubad, toore, materjal ja teenused	2008.aasta	2007.aasta
Müügiks ostetud kaubad, materjal	-575 249	-176 592
Iluteenuste töövahendid	-7 659	-1 880
Juuksuri üldmaterjalid	-6 293	-2 966
Soolakambri üldmaterjalid	-2 616	-4 012
Vannihoolduste töövahendid	-209	-387
Muud hoolduste abimaterjalid	-70 065	0
Kokku	-662 091	-185 837

Muud tegevuskulud	2008.aasta	2007.aasta
Ruumide rendikulud	-1 347 384	-567 197
Majapidamiskulud	-103 953	0
Reklaamikulud	-36 471	-79 265
Ostetud teenused	-412 257	-48 386
Muud kulud	-166 779	-279 088
Kokku	-2 066 844	-973 936

Tööjõukulud	2008.aasta	2007.aasta
Palgakulu	-3 404 304	-1 325 081
Sotsiaalmaksud	-1 087 274	-434 113
Kokku	-4 491 578	-1 759 194

Lisa 13. Rahavoogude aruanne

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutusest. Muutused ei sisalda nõuete ja kohustuste muutusi dividendidest, intressidest.

	31.12.2008.	31.12.2007.
Korrigeerimised, sh:	255 288	116 286
Põhivara kulum	255 288	116 286
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	-180 236	-393 555
Nõuded ostjate vastu	-99 547	-130 531
Muud lühiajalised nõuded	-76 775	-144 869
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	-3 914	-118 155
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh	510 323	1 758 491
Ostjate ettemaksed	457 183	995 819
Võlad tarnijatele	3 892	50 773
Maksuvõlad	-40 656	351 932
Võlad töövõtjatele	89 904	359 967

Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega

Ülevaade seotud osapooltega toimunud teenuste ostu- ja müügitehingutest, samuti bilansi-päeval eksisteerinud vastavatest nõuete ja kohustuste saldodest on esitatud alljärgnevides tabelites:

Tehingud seotud osapooltega

	2008.aasta		2007.aasta	
	Ost	Müük	Ost	Müük
<u>Teenused</u>				
osanikuga seotud isikud - ettevõtted	1 951 954	961 299	621 139	131 710
<u>Põhivara</u>				
osanikuga seotud isikud - ettevõtted	31 655	0	0	0
Kokku	1 983 609	961 299	621 139	131 710

Saldod seotud osapooltega (lühiajalised)

	<u>Võlad tarnijatele</u>		<u>Nõuded ostjate vastu</u>	
	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2007
osanikuga seotud isikud - ettevõtted	32 275	32 698	103 349	88 594
Kokku	32 275	32 698	103 349	88 594

Saldod seotud osapooltega (lühi- ja pikaajalised)

	<u>Laenukohustused</u>	
	31.12.2008	31.12.2007
laen osanikuga seotud isikult-ettevõttele	2 304 000	2 304 000
osanikuga seotud isikud - ettevõtted	0	36 980
Kokku	2 304 000	2 340 980

Vt. lisaks lisa 5, 8, 10.

Juhataja Dagmar Seli



30.03.2009.a.

**Müügitulu jaotus vastavalt
Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)**

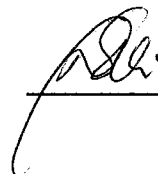
Eesti kroonides

Tegevusalade nimetused	EMTAK kood	2008
Osutatud iluhooldused	9602	1 911 132
Massaažiteenused	9604	1 889 388
Osutatud juuksuriteenused	9602	579 583
Osutatud raviteenused	9604	481 602
Kauba müük	4775	463 372
Osutatud Spa-hooldused jm.teenused	9604	1 622 248
Rehabilitatsiooniteenused	8710	143 582
Müügitulu kokku		7 090 907

Tartus, 30.märts 2009.a.

Dagmar Seli

juhataja



Juhataja Dagmar Seli




30.03.2009.a.

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-1 157 419
Aruandeaasta kahjum	-196 868
<hr/>	
<i>Jaotamata kasum kokku</i>	<i>-1 354 287</i>

Juhatuse liikme allkiri 2008. majandusaasta aruandele

OÜ Dorpat Tervis 2008. majandusaasta aruanne on kinnitatud osaniku 30.03.2009.aasta otsusega ning allkirjastatud 30.märtsil 2009.a.:



juhataja
Dagmar Seli

Juhataja Dagmar Seli  30.03.2009.a.

Osanike nimekiri seisuga 30.03.2009.a.

OÜ Dorpat Tervis osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise (30.märts 2009) seisuga oli alljärgnev:

Nimi:	Dagmar Seli
Isikukood:	47008162753
Aadress:	Tamme põik 4 Tartu Eesti
Osade arv:	1
Osa nimiväärtus:	40 000 Eesti krooni
Osade omandamise aeg:	7.03.2007