

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.11.2022

aruandeaasta lõpp: 31.10.2023

ärinimi: Dermamed OÜ

registrikood: 11973705

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Viru väljak 2

postisihthnumber: 10111

telefon: +358 456751144

e-posti aadress: toomas.uibu@ihoakatemia.fi

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Dermamed OÜ on asutatud 2010. aastal. Ettevõtte pakub kõrgel tasemel meditsiinilise iluravi protseduure ning on spetsialiseerunud mittekirurgilise iluravi teenuste pakkumisele.

Aruandeperioodil oli Dermamed OÜ müügitulu 368 216 eurot (eelmisel aruandeperioodil : 355 457 eurot) ning puhaskasum 132 695 eurot (eelmisel aruandeperioodil: puhaskahjum 57 380 eurot). Põhitegevus moodustas kogu müügikäibest 97,7%.

Lisaks põhitegevusele tegeles Dermamed OÜ aruandeaastal kinnisvara- ja finantsinvesteeringutega. Renditulu kinnisvarainvesteeringutelt moodustas 2,3 % müügitulust.

Aruandeperioodil 01.11.2022 - 31.10.2023 oli ettevõttes 2 töötajat ning tööjõukulud olid summas 30 636 eurot. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ning muid soodustusi ei tehtud.

Järgneval majandusperioodil jätkatakse samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.10.2023	31.10.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	200 024	184 624	
Finantsinvesteeringud	18 601	20 549	2
Nõuded ja ettemaksed	7 043	17 088	3
Varud	1 170	0	
Kokku käibevarad	226 838	222 261	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	10 000	0	3,11
Kinnisvarainvesteeringud	1 307 957	1 144 129	4
Materiaalsed põhivarad	344 191	385 575	5
Kokku põhivarad	1 662 148	1 529 704	
Kokku varad	1 888 986	1 751 965	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	24 304	
Võlad ja ettemaksed	47 310	18 680	6,11
Kokku lühiajalised kohustised	47 310	42 984	
Kokku kohustised	47 310	42 984	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 706 169	1 763 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 695	-57 380	
Kokku omakapital	1 841 676	1 708 981	
Kokku kohustised ja omakapital	1 888 986	1 751 965	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.11.2022 - 31.10.2023	01.11.2021 - 31.10.2022	Lisa nr
Müügitulu	368 216	355 457	8
Muud äritulud	30	73	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-72 403	-90 965	
Mitmesugused tegevuskulud	-85 885	-72 879	9
Tööjõukulud	-30 636	-37 864	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 211	-28 023	4,5
Olulised käibevara allahindlused	-882	-21 103	
Muud ärikulud	-13 045	-161 825	
Ärikasum (kahjum)	134 184	-57 129	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-874	711	
Intressitulud	248	48	
Intressikulud	-532	-748	
Muud finantstulud ja -kulud	-331	-262	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	132 695	-57 380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 695	-57 380	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dermamed OÜ perioodi 01.11.2022 - 31.10.2023. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna väljaantavad juhendid.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele kehtestatud nõuetest. Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi, v.a õiglasest väärtusest kajastatavad finantsvarad, mille puhul tehingukulutusi ei liideta (ega arvata maha) algsesse soetusmaksumusse.

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded) kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglasest väärtusest.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ning muid lühiajalisi (kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglasest väärtusest.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasest väärtusest juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Kui aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse selliseid aktsiaid soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud kinnisvaraobjektid, mida hoitakse renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil ja mida ei kasutata toodete tootmisel või teenuste osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (näiteks notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks saanud ostutehing aset leida). Edaspidi kajastatakse kinnisvarainvesteeringud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 100 aastat. Maad ei amortiseerita.

Soetusmaksumusele lisatakse olulised parandused nagu kapitaalremont, jooksev hooldus ja nõ sanitaarremont kantakse perioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsete põhivaradena on kajastatud materiaalsed varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel, rendile andmiseks või halduseesmärkidel ja mida kavatakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, soetamisega otseselt seotud kulutustest ja vara tulevase demonteerimisega ja asukoha taastamisega seotud hinnanguliste kulutuste nüüdsväärtusest.

Materiaalset põhivara kajastatakse edaspidi soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele 3-5 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Rendilepingut kajastatakse kapitalirendina juhul kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 10% osakapitali suuruselt.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt maksab residendist äriühing tulumaksu dividendide või muude kasumieraldistena jaotatud kasumilt nende väljamaksmisel. Residendist äriühing maksab dividendi väljamaksmisel tulumaksu määras 20/80. Alates 2019. aastast kohalduv tulumaksuseaduse alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86 dividendide netosummast. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud majandusaasta aruannet koostava ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik: (1) on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või (2) omab valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest: (1) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise valitseva mõju all; (2) üks ettevõtte on kolmanda osapoolse valitseva mõju all olev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolse (juhul kui kolmandaks osapoolseks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte; (3) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju; (4) ettevõtte on aruandva ettevõtte valitseva või olulise mõju all; (5) ettevõtte, mille üle aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju; (6) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.10.2021	15 768	15 768
Soetamine	5 009	5 009
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	-228	-228
31.10.2022	20 549	20 549
Kajastatud õiglases väärtuses	20 549	20 549
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	-1 948	-1 948
31.10.2023	18 601	18 601
Kajastatud õiglases väärtuses	18 601	18 601

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.10.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	430	430		
Ostjatelt laekumata arved	430	430		
Laenunõuded	10 000		10 000	11
Muud nõuded	216	216		
Intressinõuded	216	216		11
Ettemaksed	6 397	6 397		
Tulevaste perioodide kulud	198	198		
Muud makstud ettemaksed	6 199	6 199		
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 043	7 043	10 000	

	31.10.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 422	2 422		
Ostjatelt laekumata arved	2 422	2 422		
Laenunõuded	10 000	10 000		11
Muud nõuded	878	878		
Ettemaksed	3 788	3 788		
Tulevaste perioodide kulud	301	301		
Muud makstud ettemaksed	3 487	3 487		
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 088	17 088		

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.10.2021			
Soetusmaksumus	447 500	0	447 500
Akumuleeritud kulum	-17 904	0	-17 904
Jääkmaksumus	429 596	0	429 596
Ostud ja parendused	351 900	370 451	722 351
Amortisatsioonikulu	-7 818	0	-7 818
31.10.2022			
Soetusmaksumus	799 400	370 451	1 169 851
Akumuleeritud kulum	-25 722	0	-25 722
Jääkmaksumus	773 678	370 451	1 144 129
Ostud ja parendused	0	171 822	171 822
Amortisatsioonikulu	-7 994		-7 994
31.10.2023			
Soetusmaksumus	799 400	542 273	1 341 673
Akumuleeritud kulum	-33 716	0	-33 716
Jääkmaksumus	765 684	542 273	1 307 957

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid		Ettemaksed	
31.10.2022						
Soetusmaksumus	193 814	105 000	65 417	92 475	2 100	458 806
Akumuleeritud kulum	0	-4 394	-18 533	-50 304		-73 231
Jääkmaksumus	193 814	100 606	46 884	42 171	2 100	385 575
Ostud ja parendused				23 959		23 959
Amortisatsioonikulu		-1 050	-6 858	-15 309		-23 217
Müügid (jääkmaksumuses)			-40 026			-40 026
Ümberliigitamised					-2 100	-2 100
Ümberliigitamised ettemaksetest					-2 100	-2 100
31.10.2023						
Soetusmaksumus	193 814	105 000	0	116 434	0	415 248
Akumuleeritud kulum	0	-5 444	0	-65 613	0	-71 057
Jääkmaksumus	193 814	99 556	0	50 821	0	344 191

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	01.11.2022 - 31.10.2023
Masinad ja seadmed	27 000
Transpordivahendid	27 000
Kokku	27 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.10.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 845	26 845	
Võlad töövõtjatele	818	818	
Võlad seotud osapooltele	15 693	15 693	11
Maksuvõlad	2 307	2 307	
Muud võlad	1 287	1 287	
Muud viitvõlad	1 287	1 287	
Saadud ettemaksed	360	360	
Muud saadud ettemaksed	360	360	
Kokku võlad ja ettemaksed	47 310	47 310	

	31.10.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 949	6 949	
Võlad töövõtjatele	4 064	4 064	
Võlad seotud osapooltele	4 701	4 701	11
Maksuvõlad	2 606	2 606	
Saadud ettemaksed	360	360	
Muud saadud ettemaksed	360	360	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 680	18 680	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.10.2023	31.10.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.11.2022 - 31.10.2023	01.11.2021 - 31.10.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	359 817	355 457
Soome	8 399	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	368 216	355 457
Kokku müügitulu	368 216	355 457
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ilukliiniku teenused	351 297	346 937
Renditulu	8 520	8 520
Muu kauba müük	8 399	0
Kokku müügitulu	368 216	355 457

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.11.2022 - 31.10.2023	01.11.2021 - 31.10.2022
Energia	5 474	4 124
Elektrienergia	5 148	3 411
Kütus	326	713
Mitmesugused bürookulud	38 311	26 891
Lähetuskulud	9 313	7 617
Riiklikud ja kohalikud maksud	834	1 119
Transpordikulud	1 415	3 022
IT kulud	4 619	5 762
Muud	25 919	24 344
Kokku mitmesugused tegevuskulud	85 885	72 879

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.11.2022 - 31.10.2023	01.11.2021 - 31.10.2022
Palgakulu	21 978	28 234
Sotsiaalmaksud	8 326	9 543
Muud	333	87
Kokku tööjõukulud	30 637	37 864
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.10.2023	31.10.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 000	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	10 000	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 693	4 701	6
Kokku võlad ja ettemaksed	15 693	4 701	

PIKAAJALISED	31.10.2023	31.10.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 000	0	

ANTUD LAENUD	31.10.2021	31.10.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	10 000	0	3
Kokku antud laenud	10 000	10 000	0	

ANTUD LAENUD	31.10.2022	31.10.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	10 000	216	3
Kokku antud laenud	10 000	10 000	216	

MÜÜDUD	01.11.2022 - 31.10.2023			01.11.2021 - 31.10.2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	27 000	0	0	0
Kokku müüdnud	0	0	27 000	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2024

Dermamed OÜ (registrikood: 11973705) 01.11.2022 - 31.10.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS UIBU	Juhatuse liige	04.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.10.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 706 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 695
Kokku	1 838 864

Kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.10.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 706 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 695
Kokku	1 838 864

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	359696	97.69%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8520	2.31%	Ei