

Majandusaasta aruanne

OÜ LUCERA

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007

Äriregistri kood 10852709

Aadress: Savi 8-18 , Tartu

Telefon: 52 15777

Põhitegevusala: Meditsiinitarvikute vahendus

Tegevjuht: Tiia Teesalu-Uibo

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	11
Lisa 2 Viitlekumised ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Pikaajalised finantinvesteeringud	11
Lisa 5 Sidusettevõtted.....	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 7 Omakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	13
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele	14
Osanike nimekiri	

TEGEVUSARUANNE

OÜ LUCERA on 2002 aastal asutatud 100 % Eesti erakapitalil põhinev ettevõte, mille põhitegevuseks on olnud meditsiinitarvikute vahendamine. Möödunud aastatel tegeles firma erinevate meditsiinitarvikute vahendusega Eesti Vabariigis. Võrreldes eelnevate aastaga vähenes 2006 aastal käive kolm korda, mille põhjuseks oli aktiivse müügitöö peatamine. OÜ LUCERA juhatus koosneb ühest liikmest, kellele töötasu ei makstud. Palgalisi töötajaid 2007 aastal ei olnud. Firma tegevust on korraldanud juhatuse liige ilma töötasuta.

2005 aasta lõpul omandas osühing 15% ReFocus Silmakeskus AS aktsiaid ja osühingu juhatuse liige osaleb aktiivselt nimetatud aktsiaseltsi arendustöös olles ka aktsiaseltsi juhatuse liige. OÜ Lucera tulevikustrateegiaks saab olema aktsiaseltsist saadava dividenditulu reinvesteering. Samuti plaanib osühing 2008 aastal välja rentida seni kontorina kasutatud kinnisvara.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ LUCERA juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 2.04.2008 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ LUCERA jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 21 mail 2008.a

Juhatus liige
(Tiia Teesalu-Uibo)

Tartus , 2. aprillil 2008

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	339 773	218 541
Viitlaekumised ja ettemaksed	3	1 659	26 567
Varud ja müügioteel varad	4	103 374	103 374
Käibevara kokku		444 806	348 482
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5,6	550 000	550 000
Materiaalne põhivara	7	228 751	618 768
Põhivara kokku		778 751	1 168 768
VARAD KOKKU		1 223 557	1 517 250
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		1 110	1 661
Maksuvõlad	3	0	1 454
Lühiajalised kohustused kokku		1 110	3 115
Omakapital			
Osakapital	8	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		22 729	22 729
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 351 407	1 441 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-191 689	9 929
OMAKAPITAL KOKKU		1 222 447	1 514 135
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 223 557	1 517 250

Kasumiaruanne
 (kroonides)

		Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	9	266 949	339 038	
Muud äritulud		0	868	
Kaubad, toore, materjal ja teenused		0	-117 347	
Muud tegevuskulud		-45 443	-85 589	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	-46 633	-97 381	
Muud ärikulud		-343 528	144	
Ärikasum (-kahjum)		-168 655	38 865	
Finantstulud ja -kulud				
Intressitulud		5 171	934	
Finantstulud ja -kulud kokku		5 171	934	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-163 484	39 799	
Tulumaks		-28 205	-29 870	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-191 689	9 929	

Rahavoogude aruanne
 (kroonides)

		Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest				
Ärikasum			-168 655	9 929
Korrigeerimised:				
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7		46 633	97 381
Muud finantstulud ja -kulud			5 171	0
Dividendide tulumaks			-28 205	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus			24 908	23 745
Varude muutus			0	12 260
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus			-2 005	663
Kokku rahavood äritegevusest			-122 153	143 978
Rahavood investeerimistegevusest				
Materiaalse põhivara müük			343 385	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest			343 385	0
Rahavood finantseerimistegevusest				
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest			-100 000	-100 000
Rahavood kokku			121 232	43 978
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		2	218 541	174 563
Raha ja raha ekvivalentide muutus			121 232	43 978
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		2	339 773	218 541

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Omakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2004	40 000	22 729	1 233 597	1 296 326
Aruandeperioodi puhaskasum (2005)	0	0	307 880	307 880
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	22 729	1 541 477	1 604 206
Makstud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
Aruandeperioodi puhaskasum (2006)	0	0	9 929	9 929
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	22 729	1 451 407	1 514 135
2007 a toimunud muudatused:				
Makstud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-191 689	-191 689
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	22 729	1 159 718	1 222 447

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ-l Lucera 2007. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära. Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglases väärtuses.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest 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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali

maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	20-30aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31/12/2007	31/12/2006
Sularaha kassas	148 396	168 396
Pangakontod	21 377	50 145
Deposiidi konto	170 000	
Raha ja pangakontod kokku	339 773	218 541

Lisa 3 Maksud

	31/12/2007		31/12/2006	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	1 659	0	26 567	0
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	597
Sotsiaalmaks	0	0	0	857
	1 659	0	26 567	1 454

Lisa 4 Varud

	31/12/2007	31/12/2006
Müügiks ostetud kaubad	103 374	103 374
Varud kokku	103 374	103 374

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31/12/2007	31/12/2006
Sidusettevõtete aktsiad ja osad (lisa 5)	550 000	550 000
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	550 000	550 000

Lisa 6 Sidusettevõtted

2007. a omas OÜ Lucera osalust järgmistes tütarettevõtetes:

	AS ReFocus Silmakeskus	KOKKU
Asukoht	Eesti	
Põhitegevusala	Oftalmoloogilise eriarstiabi osutamine	
Osaluse % aasta alguses	15%	
Osalus omakapitalis aasta alguses	550 000	550 000
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	550 000	550 000

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	450 000	457 836	50 161	957 997
Akumuleeritud kulum	-131 250	-68 672	-41 926	-241 848
Jääkmaksumus	318 750	389 164	8 235	716 149
2006. a toimunud muutused				
Amortisatsioonikulu	-45 000	-45 780	-6 601	-97 381
Saldo seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	450 000	457 836	50 161	957 997
Akumuleeritud kulum	-176 250	-114 452	-48 527	-339 229
Jääkmaksumus	273 750	343 384	1 634	618 768
2007. a toimunud muutused				
Amortisatsioonikulu	-45 000	0	-1 633	-46 633
Müük	0	-343 385	0	-343 385
Saldo seisuga 31.12.2007				
Soetusmaksumus	450 000	0	50 160	500 160
Akumuleeritud kulum	-221 250	0	-50 160	-271 411
Jääkmaksumus	228 751	0	0	228 751

Lisa 8 Omakapital

	31/12/2007	31/12/2006
Omakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte omakapital koosneb ühest osast suurusega 40 000 krooni.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2007 aastal oli 1 159 718 krooni. Omanik võib dividendidena välja võtta 916 176, millega kaasneb ettevõtte tulumaksu kohustus 243 542 krooni.

Lisa 9 Müügitulu

OÜ Lucera müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2007	2006
Eesti	266 949	339 038
Kokku	266 949	339 038

	2007	2006
EMATK kood 45111-sõiduauto müük	266 949	339 038
Kokku	266 949	339 038

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Lucera juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum summas -191 689 - krooni alljärgnevalt:

1. eelmiste perioodide jaotamata kasum	-	1 351 407 krooni
2. aruandeaasta kasum	-	-191 689 krooni
3. jaotamata kasum	-	1 159 718 krooni

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ Lucera 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud juhatuse koosoleku poolt 31. mai 2008.a.

Juhatuse liige
(Tiia Teesalu-Uibo)

OSANIKUD

Osaniku nimi Osa suurus Isikukood Elukoht

TIIA TEESALU UIBO	40 000 EEK	47206010279	Tartu Sihi 26
------------------------------	-------------------	--------------------	----------------------

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Lucera (registrikood: 10852709) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tiia Teesalu-Uibo (Juhatuse liige) - kinnitanud 28.06.2008