

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Lumen Erakliinik

registrikood: 10210543

tänaval nimi, Randvere tee 11

maja number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

e-posti aadress: info@lumen.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Muud võlad	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Tulumaks	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Lumen Erakliinik põhitegevusala on hambaravi ja proteesimine.

2011.aastal oli kogukäive 125446 eurot. Võrreldes 2010.aastaga suurenes käive ligikaudu 36 % võrra.

Firma sai kasumit 2011.aastal 13389 eurot. Võrreldes 2010 .aastaga kasum vähenes 45%. Majandusaasta alguses kolis firma uuele rendi pinnale (Randvere tee 11, Haabneeme) ja kasumi vähenemine oligi tingitud investeeringute tegemiseks ja remondiks uue hambaravi kabineti sisustamisel. Majandusaasta aga näitas head tulemust juba käibe ja kliendibaasi kasvu osas.

Töötajate keskmine arv 2011.aastal oli 7, loodi juurde 1 töökoht ja töötasu maksti kokku 40653 eurot. Juhatusel liikme tasu makstud ei ole. Juhatusel liige on kliiniku juhataja ja hambaarst ning sai töötasu summas 6800 eurot.

2011.aastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 10129 eurot.

2012.aastal on plaanis jätkata hambaravi teenuse osutamist. Laiendada firma reklaame teistesse Euroopa riikidesse. Samuti on soov jätkata ja veel rohkem parandada ravi kvaliteeti, täiendades firma töötajaid ja juhtkonda koolituste ja seminaridega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 749	13 068	2
Nõuded ja ettemaksed	6 780	461	3
Kokku käibevara	25 529	13 529	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	63 198	56 716	5
Kokku põhivara	63 198	56 716	
Kokku varad	88 727	70 245	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 058	0	6
Võlad ja ettemaksed	24 948	8 131	7
Kokku lühiajalised kohustused	26 006	8 131	
Kokku kohustused	26 006	8 131	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 097	6 097	11
Kohustuslik reservkapital	610	610	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 625	30 984	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 389	24 423	
Kokku omakapital	62 721	62 114	
Kokku kohustused ja omakapital	88 727	70 245	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	125 446	92 517	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 311	-17 957	13
Mitmesugused tegevuskulud	-37 756	-24 774	14
Tööjõukulud	-40 653	-22 408	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 647	-903	5
Muud ärikulud	-280	-192	
Ärikasum (kahjum)	16 799	26 283	
Finantstulud ja -kulud	-12	-161	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 787	26 122	
Tulumaks	-3 398	-1 699	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 389	24 423	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 799	26 283	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 647	903	5
Kokku korrigeerimised	3 647	903	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 319	54	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 295	-1 400	
Laekunud intressid	2	0	
Makstud intressid	-14	-161	
Kokku rahavood äritegevusest	19 410	25 679	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 951	-2 092	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 951	-2 092	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-120	-8 391	
Makstud dividendid	-3 680	-3 771	
Makstud ettevõtte tulumaks	-978	-1 002	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 778	-13 164	
Kokku rahavood	5 681	10 423	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 068	2 645	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 681	10 423	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 749	13 068	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 097	610	37 375	44 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 423	24 423
Makstud dividendid			-6 391	-6 391
31.12.2010	6 097	610	55 407	62 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 389	13 389
Makstud dividendid			-12 782	-12 782
31.12.2011	6 097	610	56 014	62 721

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lumen Erakliinik 2011. 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Lumen Erakliinik arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuses, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
inventar ja muu materiaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasned dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu tegevjuht, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

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 osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	10 038	3 787
Arvelduskontod	8 711	9 281
SEB AS	3 020	9 281
Sampo Pank AS	5 691	0
Kokku raha	18 749	13 068

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	6 637	133
Ostjatelt laekumata arved	6 637	133
Muud nõuded	0	318
tagatisraha	0	318
Ettemaksed	143	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 780	461

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	160		170
Üksikisiku tulumaks	852		316
Sotsiaalmaks	1 726		851
Kohustuslik kogumispension	92		34
Töötuskindlustusmaksed	221		99
Intress	10		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 061	0	1 470

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus			91 957	91 957
Akumuleeritud kulum			-36 430	-36 430
Jääkmaksumus			55 527	55 527
Ostud ja parendused			2 092	2 092
Amortisatsioonikulu			-903	-903
31.12.2010				
Soetusmaksumus			94 049	94 049
Akumuleeritud kulum			-37 333	-37 333
Jääkmaksumus			56 716	56 716
Ostud ja parendused	3 750	3 750	6 379	10 129
Amortisatsioonikulu	-1 000	-1 000	-2 647	-3 647
31.12.2011				
Soetusmaksumus	3 750	3 750	99 555	103 305
Akumuleeritud kulum	-1 000	-1 000	-39 107	-40 107
Jääkmaksumus	2 750	2 750	60 448	63 198

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
inventar	1 058	1 058		
Kapitalirendikohustused kokku	1 058	1 058		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
inventar	0	0		
Kapitalirendikohustused kokku	0	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Muu materiaalne põhivara	1 178	15 098
Kokku	1 178	15 098

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 843	1 687	
Võlad töövõtjatele	4 205	1 657	8
Maksuvõlad	3 061	1 470	4
Muud võlad	14 839	3 317	9
Dividendivõlad	11 723	2 620	
Muud viitvõlad	3 116	697	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 948	8 131	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
välja maksmata töötasu	1 976	1 124
Puhkusetasu kohustus	2 229	533
Kokku võlad töövõtjatele	4 205	1 657

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	2 620	2 620		
tulumaks dividendidelt	697	697		
Kokku muud võlad	3 317	3 317		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	11 723	11 723		
tulumaks dividendidelt	3 116	3 116		
Kokku muud võlad	14 839	14 839		

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	44 251	43 772
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	11 763	11 635
Kokku tingimuslikud kohustused	56 014	55 407

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	6 097	6 097
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	125 446	92 517
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	125 446	92 517
Kokku müügitulu	125 446	92 517
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenus	125 446	92 517
Kokku müügitulu	125 446	92 517

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	23 222	14 372
Alltöövõtutööd	3 089	3 585
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	26 311	17 957

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 656	4 191
Energia	2 004	3 277
Elektrienergia	2 004	3 277
Mitmesugused bürookulud	9 867	5 766
Lähetuskulud	516	0
Koolituskulud	2 852	237
reklaamikulud	1 388	1 730
Muud	17 473	9 573
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 756	24 774

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	30 704	16 286
Sotsiaalmaksud	9 949	6 122
Kokku tööjõukulud	40 653	22 408
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	12 782	3 398	6 391	1 699
Kokku	12 782	3 398	6 391	1 699

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 800	5 177

Ettevõtte juhatuse hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Lumen Erakliinik (registrikood: 10210543) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE IMMATO	Juhatuse liige	05.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 389
Kokku	56 014
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 014
Kokku	56 014

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 389
Kokku	56 014
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 014
Kokku	56 014

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	125446	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Immato	46108182746		6097 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@lumen.ee