

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Lumen Erakliinik

registrikood: 10210543

tänava/talu nimi, Randvere tee 11

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Tulumaks	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ Lumen Erakliinik põhitegevusala on hambaravi, proteesimise- ja implantoloogia teenus. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja klassi. Aastaruanne otsustati juhatusel poolt koostada täismahus aruanne, kuna tulevikus on plaanis suuremaid investeeringuid.

2016.aastal oli kogukäive 532 833 eurot. Võrreldes 2015.aastaga on käive kasvanud 43%.

Firma sai kasumit 2016.aastal 61 838 eurot.

Töötajate keskmine arv 2016.aastal oli 10 töötajat ja töötasu maksti kokku 181 791 eurot. Juhatusel liikme tasu makstud ei ole. Juhatusel liige on kliiniku juhataja ja hambaarst ning sai töötasu summas 7200 eurot.

2016.aastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 31 772 eurot.

2017 aastal on plaanis jätkata hambaravi teenuse osutamist tõstes selle ravi kvaliteeti ja jätkata vajalike investeeringute tegemist. Samuti jätkata personali koolitamist kasutamaks kõrgtehnoloogiat. Laiendada firma reklaame teistesse Euroopa riikidesse. Plaanis on edendada ettevõtte reklaami- ja turundus tööd.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	110 781	59 891	
Nõuded ja ettemaksed	9 017	5 617	2
Kokku käibevarad	119 798	65 508	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	187 623	174 081	4
Immateriaalsed põhivarad	551	643	5
Kokku põhivarad	188 174	174 724	
Kokku varad	307 972	240 232	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 343	28 491	6
Võlad ja ettemaksed	58 335	59 539	7
Kokku lühiajalised kohustised	74 678	88 030	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	42 775	23 521	6
Kokku pikaajalised kohustised	42 775	23 521	
Kokku kohustised	117 453	111 551	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 097	6 097	10
Kohustuslik reservkapital	610	610	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 974	85 310	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 838	36 664	
Kokku omakapital	190 519	128 681	
Kokku kohustised ja omakapital	307 972	240 232	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	532 833	371 909	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-104 819	-95 136	12
Mitmesugused tegevuskulud	-126 315	-75 340	13
Tööjõukulud	-181 791	-143 640	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 595	-16 812	4,5
Muud ärikulud	-34 257	-9	15
Ärikasum (kahjum)	67 056	40 972	
Intressikulud	-5 222	-1 810	
Muud finantstulud ja -kulud	4	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	61 838	39 164	
Tulumaks	0	-2 500	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 838	36 664	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	67 056	40 972	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	18 595	16 812	4,5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	34 257	0	15
Kokku korrigeerimised	52 852	16 812	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 400	-69	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	13 796	4 218	
Laekunud intressid	4	2	
Kokku rahavood äritegevusest	130 308	61 935	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-31 772	-11 776	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-31 772	-11 776	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-27 424	-31 778	6
Makstud intressid	-5 222	-1 810	
Makstud dividendid	-12 000	-2 600	16
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 000	-650	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-47 646	-36 838	
Kokku rahavood	50 890	13 321	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	59 891	46 570	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	50 890	13 321	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	110 781	59 891	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	6 097	610	95 310	102 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 664	36 664
Väljakuulutatud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2015	6 097	610	121 974	128 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)			61 838	61 838
31.12.2016	6 097	610	183 812	190 519

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lumen Erakliinik 2016. 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.

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 osapoolale 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 ettemaksed

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 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.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	10-20 aastat
transpordivahendid	10 aastat
inventar	10 aastat
immateriaalne põhivara	10 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 349	7 349
Ostjatelt laekumata arved	7 349	7 349
Ettemaksed	1 668	1 668
Tulevaste perioodide kulud	1 668	1 668
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 017	9 017
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 426	3 426
Ostjatelt laekumata arved	3 426	3 426
Ettemaksed	2 191	2 191
Tulevaste perioodide kulud	2 191	2 191
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 617	5 617

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	250	250
Üksikisiku tulumaks	4 439	3 446
Erisoodustuse tulumaks	128	64
Sotsiaalmaks	8 757	6 770
Kohustuslik kogumispension	609	446
Töötuskindlustusmaksed	622	403
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 805	11 379

Maksukohustus on esitatud tekkepõhiselt, st. kajastatud on

1) maksukohustus aruandeperioodi viimasel kalendrikuul tasutud sotsiaalmaksuga maksustatavatelt väljamaksetelt, mille tasumise tähtpäev saabus järgneva aruandeperioodi esimesel ja teisel kalendrikuul;

Maksetähtpäeva ületanud maksukohustus aruandval äriühingul bilansipäevadel 31.12.2016 ning 31.12.2015 puudus.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	20 786	20 786	194 009	214 795
Akumuleeritud kulum	-3 464	-3 464	-58 646	-62 110
Jääkmaksumus	17 322	17 322	135 363	152 685
Ostud ja parendused			11 776	11 776
Muud ostud ja parendused			11 776	11 776
Kapitaliseeritud laenukulutused			26 340	26 340
Amortisatsioonikulu	-2 079	-2 079	-14 641	-16 720
31.12.2015				
Soetusmaksumus	20 786	20 786	232 027	252 813
Akumuleeritud kulum	-5 543	-5 543	-73 189	-78 732
Jääkmaksumus	15 243	15 243	158 838	174 081
Ostud ja parendused			31 772	31 772
Muud ostud ja parendused			31 772	31 772
Kapitaliseeritud laenukulutused			273	273
Amortisatsioonikulu	-2 079	-2 079	-16 424	-18 503
31.12.2016				
Soetusmaksumus	20 786	20 786	263 442	284 228
Akumuleeritud kulum	-7 622	-7 622	-88 983	-96 605
Jääkmaksumus	13 164	13 164	174 459	187 623

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	918	918
Akumuleeritud kulum	-183	-183
Jääkmaksumus	735	735
Amortisatsioonikulu	-92	-92
31.12.2015		
Soetusmaksumus	918	918
Akumuleeritud kulum	-275	-275
Jääkmaksumus	643	643
Amortisatsioonikulu	-92	-92
31.12.2016		
Soetusmaksumus	918	918
Akumuleeritud kulum	-367	-367
Jääkmaksumus	551	551

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Nordea Finance Estonia	4 795	3 603	1 192	EUR	28.03.2018
Nordea Finance Estonia	54 323	12 740	41 583	EUR	01.01.2021
Kapitalirendikohustised kokku	59 118	16 343	42 775		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Nordea Finance Estonia	32 200	14 352	17 848	EUR	01.04.2018
Nordea Finance Estonia	8 398	3 603	4 795	EUR	28.03.2018
Retent AS	11 414	10 536	878	EUR	17.01.2017
Kapitalirendikohustised kokku	52 012	28 491	23 521		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	13 165	15 243
Muud materiaalsed põhivarad	58 565	85 599
Kokku	71 730	100 842

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 033	15 033	
Võlad töövõtjatele	13 094	13 094	8
Maksuvõlad	14 805	14 805	3
Muud võlad	15 403	15 403	
Dividendivõlad	12 323	12 323	
Muud viitvõlad	3 080	3 080	
Kokku võlad ja ettemaksed	58 335	58 335	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 903	4 903	
Võlad töövõtjatele	12 854	12 854	8
Maksuvõlad	11 379	11 379	3
Muud võlad	30 403	30 403	
Dividendivõlad	24 323	24 323	
Muud viitvõlad	6 080	6 080	
Kokku võlad ja ettemaksed	59 539	59 539	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	8 918	8 081
Puhkusetasude kohustis	4 176	4 773
Kokku võlad töövõtjatele	13 094	12 854

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	147 050	97 579
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	36 762	24 395
Kokku tingimuslikud kohustised	183 812	121 974

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	6 097	6 097
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	532 833	371 909
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	532 833	371 909
Kokku müügitulu	532 833	371 909
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenus	532 833	371 909
Kokku müügitulu	532 833	371 909

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	73 771	54 744
Alltöövõtutööd	22 562	40 347
Muud	8 486	45
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	104 819	95 136

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	16 727	10 757
Energia	7 519	7 055
Elektrienergia	1 720	1 607
Kütus	5 799	5 448
Mitmesugused bürookulud	42 396	30 896
Lähetuskulud	18 759	4 218
Koolituskulud	19 324	4 456
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 399	2 031
reklaamikulud	10 724	5 531
Muud	7 467	10 396
Kokku mitmesugused tegevuskulud	126 315	75 340

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	135 710	107 212
Sotsiaalmaksud	46 081	36 428
Kokku tööjõukulud	181 791	143 640
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	8

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum kapitalirendis oleva põhivara välja vahetamisel	34 257	0
Muud	0	9
Kokku muud ärikulud	34 257	9

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016			2015		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	12 000	3 000	3 080	10 000	2 500	6 080
Eesti	12 000	3 000	3 080	10 000	2 500	6 080
Kokku	12 000	3 000	3 080	10 000	2 500	6 080

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	12 817	24 815

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 900	13 032

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 200	9 648

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2017

Osaühing Lumen Erakliinik (registrikood: 10210543) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE IMMATO	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 838
Kokku	183 812
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	183 812
Kokku	183 812

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 838
Kokku	183 812
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	183 812
Kokku	183 812

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	532833	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@lumen.ee