

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused 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 Tulumaks	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ Lumen Erakliinik põhitegevusala on hambaravi, proteesimise- ja implantoloogia teenus.

2015.aastal oli kogukäive 371 909 eurot. Võrreldes 2014.aastaga on käive kasvanud 34%.

Firma sai kasumit 2015.aastal 36 664 eurot.

Töötajate keskmine arv 2015.aastal oli 8 töötajat ja töötasu maksti kokku 143 640 eurot. Juhatuselise liikme tasu makstud ei ole. Juhatuselise liige on kliiniku juhataja ja hambaarst ning sai töötasu summas 7200 eurot.

2015.aastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 11 776 eurot ja liisingusse võeti hambaravi seade summas 26 340 eurot.

2016 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	59 891	46 570	
Nõuded ja ettemaksed	5 617	5 548	2
Kokku käibevara	65 508	52 118	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	174 081	152 685	4
Immateriaalne põhivara	643	735	5
Kokku põhivara	174 724	153 420	
Kokku varad	240 232	205 538	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	28 491	17 955	6
Võlad ja ettemaksed	59 539	46 072	7
Kokku lühiajalised kohustused	88 030	64 027	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	23 521	39 494	6
Kokku pikaajalised kohustused	23 521	39 494	
Kokku kohustused	111 551	103 521	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 097	6 097	10
Kohustuslik reservkapital	610	610	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 310	54 915	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 664	40 395	
Kokku omakapital	128 681	102 017	
Kokku kohustused ja omakapital	240 232	205 538	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	371 909	278 486	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-95 136	-54 088	12
Mitmesugused tegevuskulud	-75 340	-56 771	13
Tööjõukulud	-143 640	-111 926	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 812	-13 123	4,5
Muud ärikulud	-9	-225	
Kokku ärikasum (-kahjum)	40 972	42 353	
Intressikulud	-1 810	-1 958	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 164	40 395	
Tulumaks	-2 500	0	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 664	40 395	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	40 972	42 353	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 812	13 123	4,5
Kokku korrigeerimised	16 812	13 123	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-69	-1 850	
Varude muutus	0	217	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 218	3 232	
Laekunud intressid	2	3	
Kokku rahavood äritegevusest	61 935	57 078	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 776	-6 230	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 776	-6 230	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-31 778	-17 955	
Makstud intressid	-1 810	-1 961	
Makstud dividendid	-2 600	-18 700	
Makstud ettevõtte tulumaks	-650	-5 237	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-36 838	-43 853	
Kokku rahavood	13 321	6 995	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 570	39 575	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 321	6 995	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 891	46 570	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 097	610	54 915	61 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 395	40 395
31.12.2014	6 097	610	95 310	102 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 664	36 664
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2015	6 097	610	121 974	128 681

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lumen Erakliinik 2015. 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.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit (individuaalse hindamise meetodit). Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

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.

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 kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
immateriaalne põhivara	10 aastat
masinad ja seadmed	20 aastat
inventar	5-10 aastat
transpordivahendid	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.

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.

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 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 426	3 426
Ostjatelt laekumata arved	3 426	3 426
Muud nõuded	0	0
Viitlaekumised	0	0
Ettemaksed	2 191	2 191
Tulevaste perioodide kulud	2 191	2 191
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 617	5 617
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 106	5 106
Ostjatelt laekumata arved	5 106	5 106
Muud nõuded	187	187
Viitlaekumised	187	187
Ettemaksed	255	255
Tulevaste perioodide kulud	255	255
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 548	5 548

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	250	532
Üksikisiku tulumaks	3 446	2 396
Erisoodustuse tulumaks	64	68
Sotsiaalmaks	6 770	4 412
Kohustuslik kogumispension	446	306
Töötuskindlustusmaksed	403	363
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 379	8 077

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 31.12.2015 ning 31.12.2014 puudus.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	20 786	20 786	187 779	208 565
Akumuleeritud kulum	-1 386	-1 386	-47 692	-49 078
Jääkmaksumus	19 400	19 400	140 087	159 487
Ostud ja parendused			6 230	6 230
Amortisatsioonikulu	-2 078	-2 078	-10 954	-13 032
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

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	918	918
Akumuleeritud kulum	-92	-92
Jääkmaksumus	826	826
Amortisatsioonikulu	-91	-91
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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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
Kapitalirendikohustused kokku	52 012	28 491	23 521		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Nordea Finance Estonia	45 448	14 352	31 096	EUR	01.04.2018
Nordea Finance Estonia	12 001	3 603	8 398	EUR	28.03.2018
Kapitalirendikohustused kokku	57 449	17 955	39 494		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	15 243	17 322
Muu materiaalne põhivara	85 599	65 481
Kokku	100 842	82 803

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 713	7 713	
Võlad töövõtjatele	9 128	9 128	8
Maksuvõlad	8 077	8 077	3
Muud võlad	21 154	21 154	
Dividendivõlad	16 923	16 923	
Muud viitvõlad	4 231	4 231	
Kokku võlad ja ettemaksed	46 072	46 072	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	8 081	5 329
Puhkusetasude kohustus	4 773	3 799
Kokku võlad töövõtjatele	12 854	9 128

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	97 579	76 248
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	24 395	19 062
Kokku tingimuslikud kohustused	121 974	95 310

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	6 097	6 097
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	371 909	278 486
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	371 909	278 486
Kokku müügitulu	371 909	278 486
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenus	371 909	278 486
Kokku müügitulu	371 909	278 486

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	54 744	44 629
Alltöövõtutööd	40 347	9 459
Muud	45	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	95 136	54 088

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	10 757	0
Energia	7 055	8 618
Elektrienergia	1 607	2 348
Kütus	5 448	6 270
Mitmesugused bürookulud	30 896	14 379
Lähetuskulud	4 218	2 294
Koolituskulud	4 456	5 557
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 031	2 100
reklaamikulud	5 531	9 770
Muud	10 396	14 053
Kokku mitmesugused tegevuskulud	75 340	56 771

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	107 212	84 920
Sotsiaalmaksud	36 428	27 006
Kokku tööjõukulud	143 640	111 926
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015			2014		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 500	6 080	0	0	4 231
Eesti	10 000	2 500	6 080	0	0	4 231
Kokku	10 000	2 500	6 080	0	0	4 231

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 815	17 411

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 648	9 576

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing Lumen Erakliinik (registrikood: 10210543) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE IMMATO	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 664
Kokku	121 974
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	121 974
Kokku	121 974

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 664
Kokku	121 974
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	121 974
Kokku	121 974

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	371909	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