

Majandusaasta aruanne

OÜ Lumen Erakliinik

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

Äriregistri kood 10210543
Aadress: Kaluri tee 5, Haabneeme, Viimsi 74001
Harjumaa
Telefon: 6 011 812
Elektronpost info@lumenerakliinik.ee
Interneti kodulehekülg www.lumenerakliinik.ee
Põhitegevusala Hambaravi
Tegevjuht Merike Immato

Lisatud dokumendid 1. Kasumi jaotamise ettepanek

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	
Bilanss.....	
Kasumiaruanne [SKEEM 1].....	
Rahavoogude aruanne.....	
Omakapitali muutuste aruanne.....	
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	
Lisa 2 Raha.....	
Lisa 3 Nõuded.....	
Lisa 4 Maksud.....	
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	
Lisa 6 Laenukohustused.....	
Lisa 7 Võlad.....	
Lisa 8 Omakapital.....	
Lisa 9 Müügitulu.....	
Lisa 10 Muud äritulud ja muud ärikulud.....	
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele.....	
1. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	

TEGEVUSARUANNE

OÜ Lumen Erakliinik põhitegevusala on hambaravi ja proteesimine.

2006.aastal oli kogukäive 1 265 720 kr. Võrreldes 2006.aastaga suurenes käive poole võrra.

Töötajate keskmine arv 2007.aastal oli 5 ja töötasu maksti 206 094 kr. Juhatus liikme tasu makstud ei ole. Juhatus liige on kliiniku juhataja ja hambaarst ning sai töötasu.

2007.aastal soetati Hansa Liisingu kaasabil seadmeid väärtuses 354 340 kr. Liisingperiood lõpeb aastal 2010. Samuti soetati omavahendite arvelt põhivara maksumusega 15 990 kr maksumusega.

2008.aastal on plaanis tegevust laiendada ja töötajaid juurde võtta. Samuti on plaanis jätkata seadmete uuendamist.

Juhatus liige _____

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ Lumen Erakliinik 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 ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 20.05.2008 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.

Juhatuse hinnangul on OÜ Lumen Erakliinik jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2007. a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Haabneemes, 20. mai 2008. a

Juhatuse esimees
Merike Immato

Juhatuse liige _____

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	18 401	91 172
Nõuded ja ettemaksed	3	48 139	4 252
Käibevara kokku		66 540	95 424
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	703 859	464 120
Põhivara kokku		703 859	464 120
AKTIVA (VARAD) KOKKU		770 399	559 544
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	431 469	292 614
Võlad ja ettemaksed	7	59 659	110 370
Lühiajalised kohustused kokku		491 128	402 984
Pikaajalised kohustused			
KOHUSTUSED KOKKU		491 128	402 984
OMAKAPITAL			
Osakapital	8	95 400	95 400
Kohustuslik reservkapital		7 439	6 639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		53 721	38 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)		122 711	15 999
OMAKAPITAL KOKKU		279 271	156 560
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		770 399	559 544

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

Müügitulu	9	1 265 720	691 858
Muud äritulud	10	6 315	33 010
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	-688 865	-480 530
Mitmesugused tegevuskulud		-32 776	-28 851
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-206 094	-111 571
Sotsiaalmaksud		-68 629	-37 155
Tööjõu kulud kokku		-274 723	-148 726
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-130 591	-48 249
Muud ärikulud	10	0	-2 588
Ärikasum (-kahjum)		145 080	15 924
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		-22 369	75
Finantstulud ja -kulud kokku		-22 369	75
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		122 711	15 999
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		122 711	15 999

Rahavoogude aruanne

[kaudmeetodil, alustades ärikasumist]

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		122 711	15 999
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11	130 591	48 249
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		0	-75 099
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-43 887	-4 252
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-50 711	69 983
Kokku rahavood äritegevusest		158 704	54 880
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	11	-370 330	-430 328
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	11	0	77 688
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-370 330	-352 640
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		409 340	347 370
Saadud laenude tagasimaksed		-270 485	-54 756
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		138 855	292 614
 Rahavood kokku		-72 771	-5 146
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	91 172	96 318
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-72 771	-5 146
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	18 401	91 172

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

Juhatusel liige _____

	Oma- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004				
Saldo 2004.a. aastaaruandes	95 400	4 551	32 728	132 679
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju	0	0	0	0
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2004	95 400	4 551	32 728	132 679
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	7 882	7 882
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	1 694	-1 694	0
Saldo seisuga 31.12.2005	95 400	6 245	38 916	140 561
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	15 999	15 999
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		394	-394	0
Saldo seisuga 31.12.2006	95 400	6 639	54 521	156 560
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	122 711	122 711
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		800	-800	0
Saldo seisuga 31.12.2007	95 400	7 439	176 432	279 271

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Lumen Erakliinik 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 printsiibist, 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.

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.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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.

Juhatus liige _____

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulude arvestus

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 igaaastastest 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

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	4 170	59 990
Pangakontod	14 231	31 182
Raha kokku	18 401	91 172

Lisa 3 Nõuded

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	48 139	4 252
Nõuded ostjate vastu kokku	48 139	4 252
Nõuded kokku	48 139	4 252

Lisa 4 Maksud

	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Üksikisiku tulumaks	0	2 329	0	1 248
Sotsiaalmaks	0	5 350	0	3 168
Maksuviivised	0	0	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	341	0	112
Töötuskindlustusmaks	0	153	0	87
Kokku	0	8 173	0	4 615

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	410368	410368
Soetamine	430328	430328
Mahakandmine (-)	-77688	-77688
Soetusmaksumus 31.12.2006	763008	763008
Soetamine	370330	370330
Mahakandmine (-)	-34185	-34185

Juhatuse liige _____

Soetusmaksumus 31.12.2007	1099153	1099153
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	325738	325738
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	48249	48249
Mahakantud põhivara kulum (-)	-75099	-75099
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	298888	298888
Jääkmaksumus 31.12.2005	84630	84630
Jääkmaksumus 31.12.2006	464120	464120
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	130591	130591
Mahakantud põhivara kulum (-)	-34185	-34185
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	395294	395294
Jääkmaksumus 31.12.2007	703859	703859

Lisa 6 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2006	<i>Tagasimakse</i> <i>tähtaeg</i>	Intressi- määr
Hansa Liising	431 469	31.12.2010	6.675%
Kokku	431 469		

Lisa 7 Võlad

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	25 191	84 911
Võlad töövõtjatele	13 652	9 941
Maksuvõlad (lisa 5)	8 173	4 615
Muud võlad (puhkusereserv)	5 100	5 100
Muud viitvõlad (potentsiaalsed maksud)	7 543	5 803
Võlad kokku	59 659	110 370

Lisa 8 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	95 400	95 400
Osade arv (tk)	1	1

Osanikke on üks - Merike Immato

Lisa 9 Müügitulu

OÜ Lumen Erakliinik müügitulu on tekkinud Eesti Vabariigis

	2007	2006
Hambaravi ja proteesimine	1 265 720	691 858
Muud	6 315	0
Kokku	1 272 035	691 858

Lisa 10 Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud**2007
2006**

Tulu sihtfinantseerimisest (lisa 23)

0
3 010

Tulu põhivara müügist

0
30 000**Muud äritulud kokku****0
33 010****Muud ärikulud****2007
2006**

Muud ärikulud

0
-2 588**Muud äritulud kokku****0
-2 588****Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused**

	2007	2006
Tooraine ja materjal	-660 603	-469 660
Elekter ja küte	-28 262	-10 870
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-688 865	-480 530

Juhatuses allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ Lumen Erakliinik .2007 a majandusaasta aruanne on kinnitatud ainuosaniku poolt 2008.a.

Juhatuses liige _____

Juhatuse liige
Merike Immato

1. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Lumen Erakliinik juhatus teeb ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum summas 122 711 krooni alljärgnevalt:

- | | | |
|----|--|----------------|
| 1. | eraldised kohustuslikku reservkapitali | 2 101 krooni |
| 2. | jaotamata kasumisse | 120 610 krooni |

OÜ Lumen Erakliinik põhitegevusala on hambaravi ja proteesimine.

2006.aastal oli kogukäive 1 265 720 kr. Võrreldes 2006.aastaga suurenes käive poole võrra.

Töötajate keskmine arv 2007.aastal oli 5 ja töötasu maksti 206 094 kr. Juhatuse liikme tasu makstud ei ole. Juhatuse liige on kliiniku juhataja ja hambaarst ning sai töötasu.

2007.aastal soetati Hansa Liisingu kaasabil seadmeid väärtuses 354 340 kr. Liisingperiood lõpeb aastal 2010. Samuti soetati omavahendite arvelt põhivara maksumusega 15 990 kr maksumusega.

2008.aastal on plaanis tegevust laiendada ja töötajaid juurde võtta. Samuti on plaanis jätkata seadmete uuendamist.

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Lumen Erakliinik (registrikood: 10210543) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Merike Immato (Juhatuse liige) - kinnitanud 25.06.2008