

Majandusaasta aruanne

OÜ LUCERA

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01-07-2005

15.06.2005 48052

62

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood 10852709

Aadress: Savi 8-18, Tartu

Telefon: 52 15777

Põhitegevusala: Meditsiinitarvikute vahendus

Tegevjuht: Tiia Teesalu-Uibo

Teesalu-Uibo

01-07-2005

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	6
Rahavoogude aruanne [alustades puhaskasumist]	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9, 10
Lisa 1 Raha ja pangakontod	111
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	111
Lisa 3 Maksud	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Omakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	12
Lisa 12 Bilansipäevajärgsed sündmused	12
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	13
Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele	14
Osanike nimekiri	15

Tsch - lvb

TEGEVUSARUANNE

OÜ LUCERA on 100 % Eesti erakapitalil põhinev ettevõte, mille põhitegevuseks on meditsiiniinstrumentide vahendamine.

OÜ LUCERA asutati 2002.a.

Majandusaastal tegeles firma erinevate meditsiinitarvikute vahendusega Eesti Vabariigis.

OÜ LUCERA juhatus koosneb ühest liikmest, kellele töötasu ei makstud.

Palgalisi töötajaid 2004 aastal ei olnud. Firma tegevust on korraldanud juhatuse liige ilma töötasuta.

Järgneva aasta eesmärgiks on sama tegevuse jätkamine.

Handwritten signature: K. Kõrre

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01-07-2005

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 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 13.04.2005 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 LUCERA jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 30 aprillil 2005.a



Juhatuse liige
(Tiia Teesalu-Uibo)

Tartus, 15. veebruaril 2005



01-07-2005

Bilanss
(kroonides)

.....

Lisa nr 31.12.2004 31.12.2003

VARAD**Käibevara**

Raha ja pangakontod	1	300 813	729 957
Nõuded ostjate vastu	2	0	41 213
Viitlaekumised ja ettemaksed		97 219	12 730
Varud ja müügioteel varad	4	77 379	166 590
Lühiajalised ettemaksed tarnijatele		1 917	16 561
Muud nõuded			250 000
Käibevara kokku		477 328	1 217 050

Põhivara

Materiaalne põhivara	5	821 977	447 080
Põhivara kokku		821 977	447 080
VARAD KOKKU		1 299 305	1 664 130

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

Võlad tarnijatele		1 384	1 526
Maksuvõlad	3	1 595	0
Lühiajalised kohustused kokku		2 979	1 526
KOHUSTUSED KOKKU		2 979	1 526

Omakapital

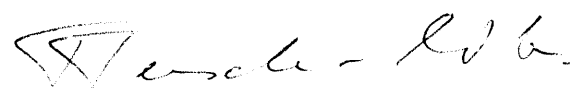
Omakapital	6	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		22 729	22 729
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		899 875	431 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)		333 772	1 168 020
OMAKAPITAL KOKKU		1 296 326	1 662 604
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 299 305	1 664 130



01-07-2005

Kasumiaruanne (SHEEN 1)
(kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Müügitulu	7	1 256 166	3 189 795
Muud tulu	8	52 685	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	10	-544 445	-1 857 864
Muud tegevuskulud		-83 941	-61 054
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-82 939	-51 391
Muud ärikulud		-22 058	-3 007
Äri kasum		565 467	1 216 480
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	8	14 461	-30 245
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	9	-260	-20 427
Muud finantstulud ja -kulud	8	0	2 211
Finantstulud ja -kulud kokku		14 201	-48 460
Kasum enne tulumaksustamist		579 668	1 168 020
Tulumaks		245 945	0
Aruandeaasta puhaskasum		333 722	1 168 020



01-07-2005

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		333 772	1 168 020
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	82 939	51 391
Intressikulu		0	30 245
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2	206 724	-30 502
Varude muutus	4	103 854	266 605
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3	1 453	-388 999
Makstud intressid		0	-30 245
Kokku rahavood äritegevusest		728 692	1 066 515
-Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-457 836	-466 356
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-457 836	-466 356
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-700 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-700 000	0
Rahavood kokku		-429 144	600 159
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		729 957	129 798
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-429 144	600 159
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		300 813	729 957



Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Oma- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2001				
Kohustuslik omakapital	40 000	0	0	40 000
2002. a puhaskasum	0	0	454 584	454 584
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2002	40 000	0	454 584	494 584
Kohustusliku reservkapitalimoodustamine	0	0	-22 729	-22 729
2003. a puhaskasum	0	22 729	1 168 619	1 190 748
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2003	40 000	22 729	1 599 874	1 662 603
Makstud dividendid	0	0	-700 000	-700 000
Ümardamiste vahed	0	0	1	1
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	333 722	333 772
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	22 729	1 233 597	1 296 326

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 6.

Handwritten signature

01-07-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ-l Lucera 2004. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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. 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 otsesid 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



01-07-2005

põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud
akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavarest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
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.



01-07-2005

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	171 077	100 071
Pangakontod	129 736	629 886
Raha ja pangakontod kokku	300 813	729 957

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	0	41 213
Nõuded ostjate vastu kokku	0	41 213

Lisa 3 Maksud

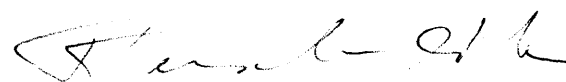
	Võlg 31.12.2004	Võlg 31.12.2003
Käibemaks	97 219	12 730
Maksud kokku	97 219	12 730

Lisa 4 Varud

	31.12.2004	31.12.2003
Müügiks ostetud kaubad (teenused)	77 379	166 590
Ettemaksed tarnijatele	1917	16 561
Varud kokku	79 296	183 151

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	450 000	0	50 161	500 161
Soetamine		457 836		457 836
Soetusmaksumus 31.12.2004	450 000	457 836	50 161	957 997
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	41 250	0	11 831	53 081
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	86 250	22 892	26 878	136 020
Jääkmaksumus 31.12.2003	408 750	0	38 330	447 080
Jääkmaksumus 31.12.2004	363 750	434 944	23 283	821 977



01-07-2005

Lisa 6 Omakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Omakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte omakapital 40 000 krooni koosneb ühest osast suurusega 40 000 krooni.
Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2004 aastal oli 1 296 326 krooni.

Lisa 7 Müügitulu

OÜ Lucera müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2004	2003
Eesti	1 256 166	3 187 795
Kokku	1 256 166	3 187 795

OÜ Lucera müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Meditšiinitarvikute vahendamine	1 256 166	3 189 795
Kokku	1 256 166	3 189 795

Lisa 8 Muud äritulud

Muud äritulud	2004	2003
Maksu- ja Tolliametiga võrreldud käibemaksu saldo parandused	52 685	0
Muud intressi ja finantstulud	14 461	2 211
Muud äritulud kokku	67 146	2 211

Lisa 9 Muud ärikulud

Muud ärikulud	2004	2003
Kahjum valuutakursi muutustest	260	20 427
Muud ärikulud	22 058	3 007
Intressikulu	0	30 245
Muud ärikulud kokku	22 318	53 679

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2004	2003
Müüdnud kaubad	554 445	1 857 864
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	554 445	1 857 864

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Luceral puuduvad tehingud seotud osapooltega



01-07-2005

.....

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Lucera juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004. aasta puhaskasum
summas 333 722 krooni alljärgnevalt:

1. eelmiste perioodide jaotamata kasum	-	899 875 krooni
2. aruandeaasta kasum	-	333 772 krooni
3. väljamaksmisele kuuluvad dividendid	-	100 000 krooni
4. jaotamata kasum	-	1 133 647 krooni



01-07-2005

.....

Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

OÜLucera 2004. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud juhatuse koosoleku poolt 30. aprill 2005.a.



Juhatuse liige
(Tiia Teesalu-Uibo)



01-07-2005

.....

OSANIKUD

Osaniku nimi	Osa suurus	Isikukood	Elukoht
--------------	------------	-----------	---------

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

