

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SADE TULNUD

02. 07. 2007

74966 16 lk

Alu

Majandusaasta aruanne

OÜ LUCERA

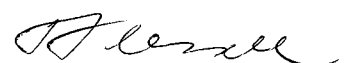
Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood 10852709
Aadress: Savi 8-18 , Tartu
Telefon: 52 15777
Põhitegevusala: Meditsiinitarvikute vahendus
Tegevjuht: Tiia Teesalu-Uibo

Teesalu

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
Lisa 1 Raha ja pangakontod	11
Lisa 2 Viitlekumised ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud.....	11
Lisa 4 Pikaajalised finantinvesteeringud	11
Lisa 5 Sidusettevõtted	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Omakapital	112
Lisa 8 Müügitulu	133
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	144
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele.....	155
Osanike nimekiri	



TEGEVUSARUANNE

OÜ LUCERA on 2002 aastal asutatud 100 % Eesti erakapitalil põhinev ettevõte, mille põhitegevuseks on olnud meditsiinitarvikute vahendamine. Majandusaastal tegeles firma erinevate meditsiinitarvikute vahendusega Eesti Vabariigis. Võrreldes eelneva aastaga vähenes 2006 aastal käive kolm korda, mille põhjuseks oli aktiivse müügitöö peatamine. OÜ LUCERA juhatus koosneb ühest liikmest, kellele töötasu ei makstud. Palgalisi töötajaid 2006 aastal ei olnud. Firma tegevust on korraldanud juhatuse liige ilma töötasuta.

2005 aasta lõpul omandas osühing 15% ReFocus Silmakeskus AS aktsiaid ja osühingu juhatuse liige osaleb aktiivselt nimetatud aktsiaseltsi arendustöös olles ka aktsiaseltsi juhatuse liige. OÜ Lucera tulevikustrateegiaks saab olema aktsiaseltsist saadava dividenditulu reinvesteering. Samuti plaanib osühing 2007 aastal välja rentida seni kontorina kasutatud kinnisvara.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**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 ilmnesh bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 24.04.2007 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.

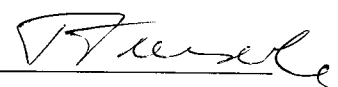
Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 31 mail 2007.a



Juhatuse liige
(Tiia Teesalu-Uibo)

Tartus, 24. aprillil 2007



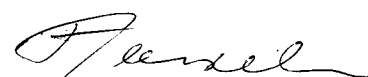
Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31/12/2006	31/12/2005
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	218,541	174,563
Viitlaekumised ja ettemaksed	2	26,567	50,312
Varud	3	103,374	115,634
Käibevara kokku		348,482	340,509
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4.5	550,000	550,000
Materiaalne põhivara	6	618,768	716,149
Põhivara kokku		1,168,768	1,266,149
VARAD KOKKU		1,517,250	1,606,658
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		1,661	911
Maksuvõlad	2	1,454	1,541
Lühiajalised kohustused kokku		3,115	2,452
KOHUSTUSED KOKKU		3,115	2,452
Omakapital			
Aksiakapital	7	40,000	40,000
Kohustuslik reservkapital		22,729	22,729
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1,441,477	1,233,597
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9,929	307,880
OMAKAPITAL KOKKU		1,514,135	1,604,206
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1,517,250	1,606,658



Kasumiaruanne /SKEEM 1/
(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	8	339,038	1,033,421
Muud äritulud		868	0
Kaubad, materjal ja teenused		117,927	530,950
Muud tegevuskulud		85,589	91,249
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	97,381	105,828
Muud ärikulud		144	1,018
Ärikasum (-kahjum)		38,865	304,376
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		934	3,504
Finantstulud ja -kulud kokku		934	3,504
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		39,799	307,880
Tulumaks		29,870	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		9,929	307,880



Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		9,929	307,880
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	97,381	105,828
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2	23,745	46,907
Varude muutus	3	12,260	-36,338
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		663	-527
Kokku rahavood äritegevusest		143,978	423,750
Rahavood investeerimistegevusest			
Muude finantsinvesteeringute soetus	4.5	0	-550,000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	-550,000
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-100,000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-100,000	0
Rahavood kokku		43,978	-126,250
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	174,563	300,813
Raha ja raha ekvivalentide muutus		43,978	-126,250
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	218,541	174,563



Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Omakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2004	40,000	22,729	1,233,597	1,296,326
Aruandeperioodi puhaskasum (2005)	0	0	307,880	307,880
Saldo seisuga 31.12.2005	40,000	22,729	1,541,477	1,604,206
Makstud dividendid	0	0	-100,000	-100,000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	9,928	9,928
Saldo seisuga 31.12.2004	40,000	22,729	1,451,405	1,514,134

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 7.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ-l Lucera 2006. 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.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära. Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglasel väärtuses.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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 otseseid 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 põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	20-30aastat
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.



Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31/12/2006	31/12/2005
Sularaha kassas	168,396	169,746
Pangakontod	50,145	4,817
Raha ja pangakontod kokku	218,541	174,563

Lisa 2 Maksude ettemaksed

	31/12/2006		31/12/2005	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	26,567	0	50,312	0
Ettevõtte tulumaks	0	597	0	672
Sotsiaalmaks	0	857	0	869
	26,567	1,454	50,312	1,541

Lisa 3 Varud

	31/12/2006	31/12/2005
Müügiks ostetud kaubad	103,374	112,548
Ettemaksed tarnijatele	0	3,086
Varud kokku	103,374	115,634

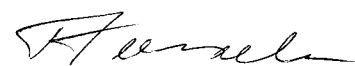
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31/12/2006	31/12/2005
Sidusettevõtete aktsiad ja osad (lisa 5)	550,000	550,000
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	550,000	550,000

Lisa 5 Sidusettevõtted

2006. a omas OÜ Lucera osalust järgmistes tütarettevõtetes:

	AS ReFocus Silmakeskus	KOKKU
Asukoht	Eesti	
Põhitegevusala	Oftalmoloogilise eriarstiabi osutamine	
Osaluse % aasta alguses	15%	
Osalus omakapitalis aasta alguses	550,000	550,000
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	550,000	550,000



Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	450,000	457,836	50,161	957,997
Akumuleeritud kulum	-86,250	-22,892	-26,878	-136,020
Jääkmaksumus	363,750	434,944	23,283	821,977
2005. a toimunud muutused				
Amortisatsioonikulu	-45,000	-45,780	-15,048	-105,828
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	450,000	457,836	50,161	957,997
Akumuleeritud kulum	-131,250	-68,672	-41,926	-241,848
Jääkmaksumus	318,750	389,164	8,235	716,149
2006. a toimunud muutused				
Amortisatsioonikulu	-45,000	-45,780	-6,601	-97,381
Saldo seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	450,000	457,836	50,161	957,997
Akumuleeritud kulum	-176,250	-114,452	-48,527	-339,229
Jääkmaksumus	273,750	343,384	1,634	618,768

Lisa 7 Omakapital

	31/12/2006	31/12/2005
Omakapital (kroonides)	40,000	40,000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40,000	40,000

Ettevõtte omakapital koosneb ühest osast suurusega 40 000 krooni.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2006 aastal oli 1 451 405 krooni. Omanik võib dividendidena välja võtta 1 132 096, millega kaasneb ettevõtte tulumaksu kohustus 319 309 krooni.



Lisa 7 Müügitulu

OÜ Lucera müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2006	2005
Eesti	339,038	1,033,421
Kokku	339,038	1,033,421

	2006	2005
Meditšiinitarvikute vahendamine	339,038	1,033,421
Kokku	339,038	1,033,421



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Lucera juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum
summas 9 929 krooni alljärgnevalt:

1. eelmiste perioodide jaotamata kasum	-	1 441 477 krooni
2. aruandeaasta kasum	-	9 929 krooni
3. väljamaksmisele kuuluvad dividendid	-	200 000 krooni
4. jaotamata kasum	-	1 251 406 krooni

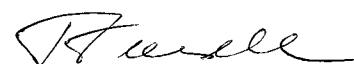


Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ Lucera 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud juhatuse koosoleku poolt 31. mai 2007.a.



Juhatuse liige
(Tiia Teesalu-Uibo)



OSANIKUD

Osaniku nimi Osa suurus Isikukood Elukoht

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

