

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Lumen Erakliinik

registrikood: 10210543

tänavatalu nimi, Kaluri tee 5
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

postisihthnumber: 74001

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6011812

e-posti aadress: info@lumenerakliinik.ee

veebilehe aadress: www.lumenerakliinik.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Lumen Erakliinik põhitegevusala on hambaravi ja proteesimine.

2009.aastal oli kogukäive 1 403 454 kr. Võrreldes 2008.aastaga vähenes käive ligikaudu 3 % võrra. Käibe vähenemine on kindlasti seotud hetkel majandusliku raske olukorraga Eestis, kus inimestel ei ole võimalust hambaravi teenust nii palju osta kui vaja oleks.

Firma sai kasumit 2009.a.299634 kr. Võrreldes 2008.aastaga kasum kasvas 170% mida kindlasti mõjutas põhivara amortisatsiooni normide põhjalik ümber arvestus ja inventari kasuliku eluea pikenemine.

Töötajate keskmine arv 2009.aastal oli 5 ja töötasu maksti 350 228 kr. Juhatusel liikme tasu makstud ei ole. Juhatusel liige on kliiniku juhataja ja hambaarst ning sai töötasu.

2009.aastal soetati materiaalsesse põhivarasse 53694 kr.

2010.aastal on plaanis jätkata hambaravi teenuse osutamist. Samuti on plaanis jätkata seadmete uuendamist võimaluste piires ning erialast täiendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Lumen Erakliinik juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Lumen Erakliiniku finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Lumen Erakliinik on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 380	41 526	2
Nõuded ja ettemaksed	8 081	62 626	3
Kokku käibevara	49 461	104 152	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	868 819	826 363	5
Kokku põhivara	868 819	826 363	
Kokku varad	918 280	930 515	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	131 292	311 797	6,7
Võlad ja ettemaksed	97 258	228 622	8
Kokku lühiajalised kohustused	228 550	540 419	
Kokku kohustused	228 550	540 419	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	95 400	95 400	11
Kohustuslik reservkapital	9 540	9 540	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	285 156	174 331	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	299 634	110 825	
Kokku omakapital	689 730	390 096	
Kokku kohustused ja omakapital	918 280	930 515	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 403 454	1 454 134	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-279 648	-577 681	13
Mitmesugused tegevuskulud	-327 516	-39 998	14
Tööjõukulud	-473 635	-480 703	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 238	-217 496	5
Muud ärikulud	-103	-500	
Ärikasum (-kahjum)	311 314	137 756	
Finantstulud ja -kulud	-11 680	-26 931	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	299 634	110 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	299 634	110 825	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	311 314	137 756	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 238	217 496	5
Kokku korrigeerimised	11 238	217 496	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	54 545	-14 487	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-131 364	168 963	
Laekunud intressid	15		
Makstud intressid	-11 695	-26 931	
Kokku rahavood äritegevusest	234 053	482 797	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-53 694	-340 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-53 694	-340 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		100 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-37 000	-63 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-143 505	-156 672	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-180 505	-119 672	
Kokku rahavood	-146	23 125	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 526	18 401	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-146	23 125	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 380	41 526	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	95 400	7 439	176 432	279 271
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			110 825	110 825
Muutused reservides		2 101	-2 101	
31.12.2008	95 400	9 540	285 156	390 096
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			299 634	299 634
31.12.2009	95 400	9 540	584 790	689 730

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lumen Erakliinik 2009. 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

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksud

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

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 ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar	10

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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 tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning 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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	0	1 516
Arvelduskontod	41 380	40 010
Kokku raha	41 380	41 526

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu		52 781
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	
Muud nõuded	4 977	4 977
Ettemaksed	3 101	4 868
Kokku Nõuded ja ettemaksed	8 081	62 626

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		10 510	9 845
Sotsiaalmaks		21 275	4 684
Kohustuslik kogumispension			596
Töötuskindlustusmaksed		2 548	268
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	34 333	15 393

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	1 099 153	1 099 153
Akumuleeritud kulum	-395 294	-395 294
Jääkmaksumus	703 859	703 859
Ostud ja parendused	340 000	340 000
Amortisatsioonikulu	-217 496	-217 496
31.12.2008		
Soetusmaksumus	1 439 153	1 439 153
Akumuleeritud kulum	-612 790	-612 790
Jääkmaksumus	826 363	826 363
Ostud ja parendused	53 694	53 694
Amortisatsioonikulu	-11 238	-11 238
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 438 822	1 438 822
Akumuleeritud kulum	-570 003	-570 003
Jääkmaksumus	868 819	868 819

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
inventar	131 292	131 292		
Kapitalirendikohustused kokku	131 292	131 292		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
inventar	274 797	274 797		
Kapitalirendikohustused kokku	274 797	274 797		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009	236 228	236 228
31.12.2008	236 228	236 228

Kapitalirenti on võetud:

1. meditsiinitehnika lisavarustus mille maksetähtaeg on 15.11.2010.a. intress aastast 6 kuu Euribor+marginal 2,95%
2. stomatoloogiline laser mille maksetähtaeg on 15.09.2010.a. intress aastast 3,972 %

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen omanikult	0			
Kapitalirendikohustused kokku	131 292	131 292		
Laenukohustused kokku	131 292	131 292		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen omanikult	37 000	37 000		
Lühiajalised laenud kokku	37 000	37 000		
Kapitalirendikohustused kokku	274 797	274 797		
Laenukohustused kokku	311 797	311 797		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 573	159 773	
Võlad töövõtjatele	22 577	26 320	9
Maksuvõlad	34 333	15 393	4
Muud võlad	15 775	27 136	
Kokku võlad ja ettemaksed	97 258	228 622	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
välja maksmata töötasu	14 180	21 220
Puhkusetasu kohustus	8 397	5 100
Kokku võlad töövõtjatele	22 577	26 320

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 584790 krooni. Maksimalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 122806 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 461984 krooni.

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	95 400	95 400
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 403 454	1 454 134
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 403 454	1 454 134
Kokku müügitulu	1 403 454	1 454 134
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Hambaraviteenus	1 403 454	1 454 134
Kokku müügitulu	1 403 454	1 454 134

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	202 281	548 057
Energia		29 624
Elektrienergia		29 624
Alltöövõtutööd	77 367	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	279 648	577 681

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	69 392	
Energia	53 460	
Elektrienergia	53 460	
Mitmesugused bürookulud	60 479	
Koolituskulud	15 320	
reklaamikulud	18 883	
Muud	109 982	39 998
Kokku mitmesugused tegevuskulud	327 516	39 998

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	350 228	360 614
Sotsiaalmaksud	123 407	120 089
Kokku tööjõukulud	473 635	480 703
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	5

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2008
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	37 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	54 000	50 000

Ettevõtte juhatuse hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. OÜ Lumen Erakliinik aruandeaastal juhatusele eraldi juhatuse tasusid ei ole maksnud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Lumen Erakliinik (registrikood: 10210543) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE IMMATO	Juhatuse liige	27.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	285 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	299 634
Kokku	584 790
Jaotamine	
Dividendideks	-100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	584 790
Kokku	484 790

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	285 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	299 634
Kokku	584 790
Jaotamine	
Dividendideks	-100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	584 790
Kokku	484 790

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	1403454	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Immato	46108182746	Eesti	95400 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@lumenerakliinik.ee