

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Lumen Erakliinik

registrikood: 10210543

tänav a nimi, maja number: Randvere tee 11

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74001

e-posti aadress: info@lumen.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte kuulub väikeettevõtjate klassi.

2022 aastal oli kogukäive 809 811 (2021.a. 795 193) eurot.

Võrreldes 2021.aastaga oli käibekasv 2% (2021.a. 15%).

Firma sai kasumit 2022. aastal 4 302 (2021.aastal 29 002) eurot.

Töötajate keskmine arv 2022.aastal taandatud täistööajale oli 10 (2021.a.10) töötajat.

Palju töötajaid on osalise tööajaga tööl ja kokku on töölepingu alusel töötajaid firmas 18. Töötasufond oli 424 998 (2021.a. 395 347) eurot.

Juhatusel liikmetasu makstud ei ole.

Juhatusel liige on kliiniku juhataja ja hambaarst ning sai töötasu summas 37 400 (2021.a.27 873) eurot.

2022 aastal oli peamine rõhuasetus ettevõtte põhitegevusel - hammaste ravitöödel ja restauratsioonidel, vähem personali koolitustel.

Tegevuses oli endiselt kaks kliinikut, erinevatel aadressidel.

Investeeringud sai seadmetesse 48 294 (2021.a. 10 673) eurot.

Ettevõtte osales PRIA "Kohaliku tegevusgrupi toetuse ja LEADER-projektis" mille alusel saadi aruandel toetust 7199 eurot, mis on seotud

põhivara soetamisega.

Jätkus ettevõtte tööprotsesside kirjeldamine ja dokumenteerimine, et jõuda välja ISO sertifitseerimiseni.

Toimus ettevõtte visuaalse identiteedi värskendamine ja uuendamine. Samuti ka ettevõtte reklaamimine lähtuvalt kliiniku nimest ja asukohast.

Kasvas suurel määral lapspatsientide hulk, kuid ka esmaste täiskasvanute arv.

Toimus mõningane personali vahetus ja seetõttu ka uute inimeste kliinikuisene väljaõpetamine.

2023 aastal on plaanis jätkuvalt suurendada erialaseid teadmisi.

Õppida tööprotsesse paremini planeerima, et tõsta protsesside efektiivsust.

Eesmärk on jõuda olukorda, kus tööl olevad inimesed pühendavad oma aja ja teadmised vaid meie kliinikule.

Kasvatada oskuseid meeskonnatöö elluviimisel. Jätkuvalt hoida head, töist ja motiveerivat õhustikku kliinikus.

Osaleda Eesti Hambaarstide Liidu tegevuses, kasvõi koolituste läbi.

Leida juurde eriala spetsialiste, kes kasvataksid ettevõtte väärtust.

Soov on taasaktiveerida hambaraviteenuse eksporti välisriikide kodanikele.

Samuti täiendada oskuseid digitaalsete aparatuuride abil saadava patsientide ravijuhtude informatsiooni analüüsimiseks.

Täiendada oskuseid ja protsesse uute, keerulisemate raviprotsesside elluviimiseks.

Soov on teha investeeringud uude digitaalsesse suuskännerisse ja vastavatesse tarkvaradesse.

Soov on avada meie kuues ravikabinet, investeerides selle sisustusse – ravitool, röntgenaparatuur, suusisene kaamera, spetsiaalne mööbel, hambaravi mikroskoop, spetsiaalne hambaravi instrumentide ja materjalide inventar.

Olla praktikabaasiks kolmele hambaraviüliõpilasele, et neid tasapisi integreerida kliiniku siseellu ja pakkuda neile koolitusi ning praktika võimalusi.

Teha investeeringud tarkavarade soetamiseks, mille abil saab digitaliseerida suust eemaldatavate proteeside planeerimist / kujundamiseks ja alustada nende tootmist kliiniku laboris kohapeal.

Vajalik on kliiniku kõikide ruumide varustamine õhu ventileerimismehhanismidega.

Täiustada kliiniku oma töötajate garderoobiruum lisakappidega. Samuti uuendada ja täiustada töötajate tööriided uute ja vajalikega

Viia pidevalt läbi kliiniku sisekoolitusi.

Viia läbi kõikide röntgenaparatuuride kontrollid.

Viia läbi uus kiirgusdokumentatsiooni koostamise protsess.

Tegeleda terve aasta – 2023 - vältel kohalikule kogukonnale ja ka muule üldsusele suunatud, trükimeedia ja visuaalse info abil - kliiniku 30 aastase tegutsemisaasta reklaamimisega Eesti ettevõtlusmaastikul.

Pidevalt tegeleda meeskonnas ettevõtte visiooni ja missiooni selgitamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	156 503	165 811	
Nõuded ja ettemaksed	12 800	18 765	2
Varud	53 153	38 762	
Kokku käibevarad	222 456	223 338	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	307 579	340 037	4
Immateriaalsed põhivarad	4 105	4 885	5
Kokku põhivarad	311 684	344 922	
Kokku varad	534 140	568 260	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	41 681	147 419	7
Võlad ja ettemaksed	73 871	76 262	8
Kokku lühiajalised kohustised	115 552	223 681	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	93 397	29 013	7
Kokku pikaajalised kohustised	93 397	29 013	
Kokku kohustised	208 949	252 694	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 097	6 097	11
Kohustuslik reservkapital	610	610	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	314 182	279 858	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 302	29 001	
Kokku omakapital	325 191	315 566	
Kokku kohustised ja omakapital	534 140	568 260	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	809 811	795 193	
Muud äritulud	10 328	8 853	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-113 080	-108 464	13
Mitmesugused tegevuskulud	-191 194	-187 244	14
Tööjõukulud	-424 998	-395 347	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-81 533	-76 926	
Muud ärikulud	-18	-2	
Ärikasum (kahjum)	9 316	36 063	
Intressikulud	-6 354	-7 071	
Muud finantstulud ja -kulud	10	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 972	29 001	
Tulumaks	1 330	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 302	29 001	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lumen Erakliiniku 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Rahandusministri poolt kinnitatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

OÜ Lumen Erakliinik kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Bilanss on koostatud lühikese bilansina Raamatupidamise seaduse lisas 1 alusel ja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Raha

Raha ning raha lähendid kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised aruandekuupäeva seisuga hinnatakse ümber eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Valuutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Igat nõude laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Nõuete allahindlusi kajastatakse kontraktonal "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (laekumata intressid, ettemakstud kulud, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseteks põhivaradeks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalseid põhivaraasid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulumid ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsed põhivarad kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulumid ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
inventar	5-10 aastat
masinad ja seadmed	10-20 aastat
Immateriaalne põhivara	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 kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Sihtfinantseerimine

Sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse tuluna siis kui annetus/toetus muutub sissenõutavaks ja annetuse/toetusega kaasnevad tingimused on täidetud.

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.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil.

Kulud, mis tehakse majandustegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud.

Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Dividendidena jaotatud

kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2023 netodividendidena välja maksta 1/3 2020-2022. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

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:

- omanikud;
- tegevjuhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 800	8 800
Ostjatelt laekumata arved	8 800	8 800
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 000	4 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 800	12 800
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 765	10 765
Ostjatelt laekumata arved	10 765	10 765
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 000	8 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 765	18 765

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		9 840		9 048
Erisoodustuse tulumaks		133		132
Sotsiaalmaks		18 707		17 144
Kohustuslik kogumispension		817		741
Töötuskindlustusmaksed		1 326		1 192
Intress		1		1
Ettemaksukonto jääk	4 000		8 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 000	30 824	8 000	28 258

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 31.12.2022 ning 31.12.2021 puudus.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	49 653	635 201	684 854
Akumuleeritud kulum	-14 896	-264 448	-279 344
Jääkmaksumus	34 757	370 753	405 510
Ostud ja parendused		10 673	10 673
Muud ostud ja parendused		10 673	10 673
Amortisatsioonikulu	-14 896	-61 250	-76 146
31.12.2021			
Soetusmaksumus	49 653	633 001	682 654
Akumuleeritud kulum	-29 792	-312 825	-342 617
Jääkmaksumus	19 861	320 176	340 037
Ostud ja parendused		48 295	48 295
Muud ostud ja parendused		48 295	48 295
Amortisatsioonikulu	-14 896	-65 857	-80 753
31.12.2022			
Soetusmaksumus	49 653	675 974	725 627
Akumuleeritud kulum	-44 688	-373 360	-418 048
Jääkmaksumus	4 965	302 614	307 579

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	4 518	3 280	7 798
Akumuleeritud kulum	-1 094	-1 039	-2 133
Jääkmaksumus	3 424	2 241	5 665
Amortisatsioonikulu	-452	-328	-780
31.12.2021			
Soetusmaksumus	4 518	3 280	7 798
Akumuleeritud kulum	-1 546	-1 367	-2 913
Jääkmaksumus	2 972	1 913	4 885
Amortisatsioonikulu	-452	-328	-780
31.12.2022			
Soetusmaksumus	4 518	3 280	7 798
Akumuleeritud kulum	-1 998	-1 695	-3 693
Jääkmaksumus	2 520	1 585	4 105

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	29 014	6 722	22 292	⁶ k.euribor+0,99%	EUR	18.01.2025
Kapitalirendikohustised kokku	29 014	6 722	22 292			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	35 570	6 557	29 013	⁶ k.euribor+0,99%	EUR	18.01.2025
Kapitalirendikohustised kokku	35 570	6 557	29 013			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	4 965	19 861
Kokku	4 965	19 861

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised võlakirjad							
VMTR OÜ	1 158	1 158				EUR	10.01.2023
Lühiajalised võlakirjad kokku	1 158	1 158					
Pikaajalised laenud							
LHV Pank AS	104 906	33 801	71 105		⁶ kuu eurobor+3,5%	EUR	21.11.2025
Pikaajalised laenud kokku	104 906	33 801	71 105				
Kapitalirendikohustised kokku	29 014	6 722	22 292				
Laenukohustised kokku	135 078	41 681	93 397				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV Pank AS	140 862	140 862	0		⁶ kuu eurobor+3,5%	EUR	21.11.2022
Pikaajalised laenud kokku	140 862	140 862					
Kapitalirendikohustised kokku	35 570	6 557	29 013				
Laenukohustised kokku	176 432	147 419	29 013				

Majandusaastal muudeti AS LHV Pangaga laenulepingut ja pikendati laenu aastani 2025.a.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 124	8 124	
Võlad töövõtjatele	34 923	34 923	
Maksuvõlad	30 824	30 824	3
Muud võlad	0	0	
Dividendivõlad	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	73 871	73 871	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 415	9 415	
Võlad töövõtjatele	31 935	31 935	
Maksuvõlad	28 258	28 258	3
Muud võlad	6 654	6 654	
Dividendivõlad	5 323	5 323	
Muud viitvõlad	1 331	1 331	
Kokku võlad ja ettemaksed	76 262	76 262	

Majandusaastal omanike otsusega tühistati varasemad dividendid.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	23 302	21 041
Puhkusetasude kohustis	11 621	10 894
Kokku võlad töövõtjatele	34 923	31 935

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	254 787	247 088
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	63 697	61 772
Kokku tingimuslikud kohustised	318 484	308 860

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	6 097	6 097
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Sihtfinantseerimisest saadud toetused	0	8 494
PRIA Kohaliku tegevusgrupi toetus ja LEADER-projektitoetus	7 199	0
Sotsiaalkindlustusametist saadud hüvitis	3 129	359
Kokku muud äritulud	10 328	8 853

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	82 969	71 514
Alltöövõtutööd	21 659	31 176
Muud	8 452	5 774
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	113 080	108 464

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	52 082	57 795
Energia	27 030	17 696
Elektrienergia	16 668	9 884
Kütus	10 362	7 812
Mitmesugused bürookulud	40 865	47 269
Lähetuskulud	0	438
Koolituskulud	19 256	14 732
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 207	3 768
reklaamikulud	31 511	27 582
Muud	16 243	17 964
Kokku mitmesugused tegevuskulud	191 194	187 244

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	318 278	296 067
Sotsiaalmaksud	106 720	99 280
Kokku tööjõukulud	424 998	395 347
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	17

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 005
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 927
Kokku võlad ja ettemaksed	0	3 932

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 500	13 200
Kokku ostetud	11 500	13 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	37 400	27 873

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

Osaühing Lumen Erakliinik (registrikood: 10210543) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE IMMATO	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	314 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 302
Kokku	318 484
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	298 484
Kokku	318 484

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	314 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 302
Kokku	318 484
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	298 484
Kokku	318 484

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	809811	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Immato	46108182746		6097 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@lumen.ee