

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Osaühing Lumex Holding**registrikood: 10702826**

tänava/talu nimi, Invaliidi 4-6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postsihtnumber: 10134

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Varud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Lumex Holding OÜ on asutatud 2000. aastal, ettevõtte põhitegevusalaks on äri- ja muu juhtimisalane nõustamine.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

Peamised finantssuhtarvud	2009	2008
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		53,79
ROA	N/A	60,63
ROE	N/A	61,62

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Lumex Holding OÜ ei väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi. Ettevõttel oli 2009. aastal 2 palgalist töötajat, töötasusid arvestati kokku 19 995 krooni ning juhatuse liikmetele arvestati tasusid kokku 127 680 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Lumex Holding OÜ 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Lumex Holding OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	605 495	1 910 970	
Finantsinvesteeringud	22 705	16 381	2
Nõuded ja ettemaksed	8 263 500	7 333 952	3
Varud	32 203	0	7
Kokku käibevara	8 923 903	9 261 303	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	120 000	120 000	5
Materiaalne põhivara	1 207 349	1 281 681	8
Kokku põhivara	1 327 349	1 401 681	
Kokku varad	10 251 252	10 662 984	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	138 000	120 000	9
Võlad ja ettemaksed	80 549	53 894	10
Kokku lühiajalised kohustused	218 549	173 894	
Kokku kohustused	218 549	173 894	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 445 090	4 016 601	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-456 387	6 428 489	
Kokku omakapital	10 032 703	10 489 090	
Kokku kohustused ja omakapital	10 251 252	10 662 984	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	24 002	6 905 050	12
Muud äritulud	8 400	13 765	
Mitmesugused tegevuskulud	-585 343	-338 684	
Tööjõukulud	-147 675	-208 258	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-124 908	-103 200	8
Ärikasum (-kahjum)	-825 524	6 268 673	
Finantstulud ja -kulud	369 137	159 816	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-456 387	6 428 489	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-456 387	6 428 489	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-825 524	6 268 673	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	124 908	103 200	8
Kokku korrigeerimised	124 908	103 200	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 405	-1 357 459	
Varude muutus	-32 203	0	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24 699	-1 504 291	
Kokku rahavood äritegevusest	-729 525	3 510 123	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-50 576	-94 915	8
Antud laenud	-138 495	-1 516 999	
Laekunud intressid	15 662	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-173 409	-1 611 914	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	18 000	300 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-420 000	
Makstud intressid	-4 044	-3 740	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 956	-123 740	
Kokku rahavood	-888 978	1 774 469	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 910 970	138 208	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-888 978	1 774 469	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 497	-1 707	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 020 495	1 910 970	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	4 016 601	4 060 601
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			6 428 489	6 428 489
31.12.2008	40 000	4 000	10 445 090	10 489 090
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-456 387	-456 387
31.12.2009	40 000	4 000	9 988 703	10 032 703

Täpsem informatsioon on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lumex Holding OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud 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.

Lumex Holding OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet vastavalt Raamatupidamisseadusele §29 lg 1 p3-le.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes pangakontode jääke.

Finantsinvesteeringud

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 kapitaliosaluse meetodil).

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 50 000 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Masinate ja seadmete amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt 10% aastas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad,) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

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

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2007	108 844	108 844
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-92 463	-92 463
31.12.2008	16 381	16 381
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 324	6 324
31.12.2009	22 705	22 705

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 147 938	5 161 370	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	243 013	201 070	4
Muud nõuded	2 835 426	1 927 282	6
Ettemaksed	37 123	44 230	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	8 263 500	7 333 952	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	243 013	0	201 070	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	2 217
Sotsiaalmaks	0	0	0	4 290
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	160
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	45
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	243 013	0	201 070	6 712

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Fine Network OÜ	Eesti	Majandus- ja finantskonsultatsioonid	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	31.12.2009
Fine Network OÜ	120 000	120 000
Kokku:	120 000	120 000

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	1 801 311	1 801 311			
Intressinõuded	454 023	454 023			
Muud nõuded	580 092	580 092			
Kokku muud nõuded	2 835 426	2 835 426			3

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	1 794 016	1 794 016			
Intressinõuded	173 266	173 266			
Kokku muud nõuded	1 967 282	1 967 282			3

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	32 203	0
Kokku varud	32 203	0

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	1 289 966	1 289 966	0	1 289 966
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	1 289 966	1 289 966	0	1 289 966
Ostud ja parendused	94 915	94 915	0	94 915
Amortisatsioonikulu	-103 200	-103 200	0	-103 200
31.12.2008				
Soetusmaksumus	1 384 881	1 384 881	0	1 384 881
Akumuleeritud kulum	-103 200	-103 200	0	-103 200
Jääkmaksumus	1 281 681	1 281 681	0	1 281 681
Ostud ja parendused	0	0	50 576	50 576
Amortisatsioonikulu	-106 363	-106 363	-18 545	-124 908
31.12.2009				
Jääkmaksumus	1 175 318	1 175 318	32 031	1 207 349

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	138 000	138 000		
Lühiajalised laenud kokku	138 000	138 000		
Laenukohustused kokku	138 000	138 000		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	120 000	120 000		
Lühiajalised laenud kokku	120 000	120 000		
Laenukohustused kokku	120 000	120 000		

Kõik laenukohustused on eesti kroonides, intressimääraga 0-5%.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	47 064	15 329	
Maksuvõlad	0	6 712	4
Muud võlad	33 485	31 853	
Kokku võlad ja ettemaksed	80 549	53 894	

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
40 000		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2009 moodustas 9 934 115 (2008:10 537 553) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 7 847 951 (2008: 8 324 667) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 2 086 164 (2008: 2 212 886) krooni.

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 002	94 445
Luksemburg	0	6 482 026
Läti	0	93 880
Leedu	0	234 699
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	24 002	6 905 050
Kokku müügitulu	24 002	6 905 050
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Konsultatsioon	0	6 905 050
Autorent	24 002	0
Kokku müügitulu	24 002	6 905 050

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	111 000	156 472
Sotsiaalmaksud	36 675	51 786
Kokku tööjõukulud	147 675	208 258

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	153 485	0	147 485
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	4 368

Nõuetele seotud osapooltega ei ole tehtud allahindluseid 2009, nii nagu ka 2008. aastal. Tegevale juhtkonnale arvestati aruandeaastal tasusid 127 680 krooni(2008: 128 308) krooni.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Lumex Holding (registrikood: 10702826) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVO KOPPEL	Juhatuse liige	23.11.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 445 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-456 387
Kokku	9 988 703
Jätta kasum jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	24002	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aavo Koppel	37212300273	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5048886
E-posti aadress	aavo.koppel@hotmail.com