

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Lumex Holding

registrikood: 10702826

tänava/talu nimi, Invaliidi 4-6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10134

telefon: +372 5048886

e-posti aadress: aavo.koppel@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 12 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	2011	2010
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	18,2	20,3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevara/lühiajalised kohustused

Lumex Holding OÜ ei väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi. Ettevõttel ei olnud 2011. aastal palgalisi töötajaid. Juhatuse liikmele arvestati tasu kokku 8 778 eurot.

Aavo Koppel
Juhatuse liige
/digitaalselt allkirjastatud/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 072	5 613	
Nõuded ja ettemaksed	426 774	412 894	2
Kokku käibevara	442 846	418 507	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	12 118	12 118	4
Materiaalne põhivara	56 061	63 411	5
Kokku põhivara	68 179	75 529	
Kokku varad	511 025	494 036	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 256	17 256	6
Võlad ja ettemaksed	7 025	3 328	7
Kokku lühiajalised kohustused	24 281	20 584	
Kokku kohustused	24 281	20 584	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	470 640	638 394	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 292	-167 754	
Kokku omakapital	486 744	473 452	
Kokku kohustused ja omakapital	511 025	494 036	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	66 106	48 155	9
Mitmesugused tegevuskulud	-35 340	-37 393	
Tööjõukulud	-8 778	-8 840	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 350	-7 686	5
Muud ärikulud	-403	-765	
Ärikasum (kahjum)	14 235	-6 529	
Finantstulud ja -kulud	-943	-161 225	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 292	-167 754	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 292	-167 754	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 235	-6 529	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 350	7 686	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	580	
Kokku korrigeerimised	7 350	8 266	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 880	-23 121	2
Varude muutus	0	2 058	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 746	-2 770	
Kokku rahavood äritegevusest	10 451	-22 096	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	5 486	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	1 496	
Antud laenud	0	-27 562	
Laekunud intressid	8	55	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8	-20 525	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	9 587	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	9 587	
Kokku rahavood	10 459	-33 034	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 613	38 698	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 459	-33 034	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-51	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 072	5 613	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	638 394	641 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-167 754	-167 754
31.12.2010	2 556	256	470 640	473 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	13 292	13 292
31.12.2011	2 556	256	483 932	486 744

Täiendav informatsioon on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lumex Holding OÜ 2011. 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on ettevõtte arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning seisuga 01.01.2011 teostati eelneva päeva lõpul Eesti kroonides kajastatud saldode ümberarvestus eurodesse üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis oli ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurs. Samuti on aruandeperioodile eelneva perioodi võrdlusandmed ümberarvestatud Eesti kroonidest eurodesse üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes pangakontode jääke.

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 3 196 eurot.

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.

Masinate ja seadmete amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt 10% aastas.

Muu materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt 40% 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 kuuluvas 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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 osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31.detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	342 900	342 900			
Muud nõuded	82 532	82 532			
Laenunõuded	82 532	82 532			
Ettemaksed	1 342	1 342			
Kokku nõuded ja ettemaksed	426 774	426 774			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	342 900	342 900			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 531	7 531			3
Muud nõuded	59 838	59 838			
Laenunõuded	59 838	59 838			
Ettemaksed	2 625	2 625			
Kokku nõuded ja ettemaksed	412 894	412 894			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 805	7 531	0
Üksikisiku tulumaks	0	286	0	0
Sotsiaalmaks	0	182	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	5	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 278	7 531	0

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10638927	Fine Network OÜ	Eesti	Majandus- ja finantskonsultatsioonid	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Fine Network OÜ	12 118	0	12 118
Kokku	12 118	0	12 118

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	88 510	88 510	3 232	91 742
Akumuleeritud kulum	-13 394	-13 394	-1 185	-14 579
Jääkmaksumus	75 116	75 116	2 047	77 163
Amortisatsioonikulu	-6 393	-6 393	-1 293	-7 686
Müügid	-6 066	-6 066	0	-6 066
31.12.2010				
Soetusmaksumus	82 444	82 444	3 232	85 676
Akumuleeritud kulum	-19 787	-19 787	-2 478	-22 265
Jääkmaksumus	62 657	62 657	754	63 411
Amortisatsioonikulu	-6 596	-6 596	-754	-7 350
31.12.2011				
Soetusmaksumus	82 444	82 444	0	82 444
Akumuleeritud kulum	-26 383	-26 383	0	-26 383
Jääkmaksumus	56 061	56 061	0	56 061

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Muud laenud	17 256	17 256			0-15%	2012
Lühiajalised laenud kokku	17 256	17 256				
Laenukohustused kokku	17 256	17 256				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Muud laenud	17 256	17 256			0-15%	2011
Lühiajalised laenud kokku	17 256	17 256				
Laenukohustused kokku	17 256	17 256				

Laenukohustused seotud osapooltele on toodud lisas 12.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	246	246	0	0	
Võlad töövõtjatele	460	460	0	0	
Maksuvõlad	2 278	2 278	0	0	3
Muud võlad	4 041	4 041	0	0	
Intressivõlad	4 041	4 041	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 025	7 025	0	0	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	237	237	0	0	
Muud võlad	3 091	3 091	0	0	
Intressivõlad	3 091	3 091	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 328	3 328			

Võlad seotud osapooltele on toodud lisas 12.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustab 483 932 (2010: 470 640) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi välja maksmisel dividendidena, on 101 626 (2010: 98 834) eurot. Seega saaks 2010. aastal dividendidena välja maksta 382 306 (2010: 371 806) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	66 106	48 155
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	66 106	48 155
Kokku müügitulu	66 106	48 155
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioon	66 106	48 155
Kokku müügitulu	66 106	48 155

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 600	6 647
Sotsiaalmaksud	2 178	2 193
Kokku tööjõukulud	8 778	8 840
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	4 449
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	45
Intressitulud	8	1 205
Intressitulu hoiustelt	8	55
Intressitulu laenudelt	0	1 150
Intressikulud	-951	-951
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-51
Muud finantstulud ja -kulud	0	-165 922
Kokku finantstulud ja -kulud	-943	-161 225

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	10 576	10 193

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	8 778	8 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2012

Osaühing Lumex Holding (registrikood: 10702826) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVO KOPPEL	Juhatuse liige	19.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	470 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 292
Kokku	483 932
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	483 932
Kokku	483 932

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	66106	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