

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.08.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Lumoflex Holding AS

registrikood: 16550263

tänavanimi: Laki tn 25

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12915

telefon: +372 639 7979

e-posti aadress: info@lumoflex.com

veebilehe aadress: <https://lumoflex.com/>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Lisa 9 Konsolideerimata bilanss	13
Lisa 10 Konsolideerimata kasumiaruanne	13
Lisa 11 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	14
Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	14
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

Lumoflex Holding AS (edaspidi LH) on 09. augustil 2022. aastal asutatud valdusettevõtte millel ei ole iseseisvat majandustegevust. LH põhitegevus teostatakse läbi tütarettevõtete Martem AS ja Lumoflex OÜ millest mõlemas omatakse 100% osalust.

Martem AS arendab ja müüb elektrivõrgu sh, elektrialajaamade, päikese- ja tuuleparkide ning virtuaalelektrijaamade juhtimisseadmeid.

Suuremad kliendid on Enefit Connect, Sadales Tikls (Läti jaotusvõrk), Eesti Energia, VKG Elektrivõrgud, Eesti Raudtee, Elering (gaasi ülekandevõrk), Tallinna Linnatranspordi AS, Harju Elekter ning paljud päikese- ja tuuleparkide rajajad.

Martemi seadmete maht Elektrilevi kaugjuhitavates keskpinge alajaamades on ca 35 % ning AS Sadales Tikls (Läti jaotusvõrk) kaugjuhitavatest alajaamadest on ca 15 %.

Lumoflex OÜ arendas koostöös Martemiga 2018 aastal välja tark tänavavalgustuse juhtimise lahendus mille suuremad kliendid Eestis on Tallinn, Tartu, Rakvere ja Narva linn ning Transpordiamet. Lisaks on on paigaldatud targa tänavavalgustuse lahendusi Saksamaale, Horvaatiasse ja Kreekasse.

2022. aastal arendati Lumoflex-i poolt välja ka tark tööstusvalgustuse juhtimise lahendus millega siseneti Prantsusmaa ja Belgia turule kus müügiga tegelevad kohalikud partnerid. Aasta lõpuks oli lahendus paigaldatud üheksale lõppkliendile.

LH eesmärgiks on konsolideerida mõlema ettevõtte tegevus ning seeläbi kasvatada ettevõtete majandustulemusi.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne hõlmab tütarettevõtete konsolideeritud tulemusi perioodil 01.10.2022-31.12.2022.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

LH-l ei olnud aruandeperioodil töötajaid.

Ettevõtte juhatuse liikmed on Peter Nobel ja Alar Võrk.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	09.08.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	401 566	0	
Nõuded ja ettemaksed	681 765	0	
Varud	110 394	0	3
Kokku käibevarad	1 193 725	0	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	100 345	
Nõuded ja ettemaksed	8 312	0	2
Immateriaalsed põhivarad	313 092	0	
Kokku põhivarad	321 404	100 345	
Kokku varad	1 515 129	100 345	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	588 943	0	
Võlad ja ettemaksed	478 378	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 067 321	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	87 182	0	
Võlad ja ettemaksed	128 533	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	215 715	0	
Kokku kohustised	1 283 036	0	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	263 721	100 345	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-71 393	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 765	0	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	232 093	100 345	
Kokku omakapital	232 093	100 345	
Kokku kohustised ja omakapital	1 515 129	100 345	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	09.08.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	542 735	
Muud äritulud	1 833	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	7 919	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-392 651	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 134	
Tööjõukulud	-80 940	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 299	
Muud ärikulud	-1 440	
Ärikasum (kahjum)	49 023	
Intressitulud	1	
Intressikulud	-9 259	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 765	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 765	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	39 765	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	09.08.2022 - 31.12.2022
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	49 023
Korrigeerimised	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 299
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 833
Muud korrigeerimised	-7 918
Kokku korrigeerimised	-7 452
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-355 794
Varude muutus	17 951
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	233 341
Laekunud intressid	1
Kokku rahavood äritegevusest	-62 930
Rahavood investeerimistegevusest	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 833
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	34 471
Kokku rahavood investeerimistegevusest	36 304
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	20 000
Saadud laenude tagasimaksed	-20 371
Makstud intressid	-4 859
Muud laekumised finantseerimistegevusest	433 422
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	428 192
Kokku rahavood	401 566
Raha ja raha ekvivalentide muutus	401 566
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	401 566

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.08.2022	100 345	0	100 345
09.08.2022	100 345	0	100 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	39 765	39 765
Muutused muudest omanike sissemaksetest	163 376	0	163 376
Muud muutused omakapitalis	0	-71 393	-71 393
31.12.2022	263 721	-31 628	232 093

Aktsiselts on asutatud mitterahalise sissemaksega. Mitterahalise sissemakse esemeks oli 100%-lise tütarettevõtte Lumoflex OÜ osade väärtus summas 100 345 eurot (nominaalis 5033 eurot). Aruande perioodil suurendati aktsiakapitali täiendavalt 163 376 euro võrra mitterahalise sissemaksega. Täiendava mitterahalise sissemakse esemeks oli 100%-lise tütarettevõtte Martem AS aktsiad summas 163 376 euro väärtuses (nominaalis 28 800 eurot).

Sissemakstud tütarettevõtte osadest tulenev mõju kontserni eelmiste perioodide kasumile on kajastatud real muud muutused omakapitalis summas -71 393 eurot.

Kontserni omakapital seisuga 31.12.2022 on 232 093 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lumoflex Holding AS 2022 aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse aja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

2022 a.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Lumoflex Holding AS (emaettevõtte) ning tema 100%-liste tütarettevõtete Lumoflex OÜ ja Martem AS finantsnäitajad. Tütarettevõtted Lumoflex OÜ ja Martem AS soetati septembris 2022 ning konsolideeritud aruanne sisaldab andmeid rida realt omandamise hetkest.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koosamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a. investeeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud seotusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Konsolideerimisel elimineeritud tehingud.

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgi omandatud tütarettevõtte) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsenisisesed nõude ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtet arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, aktsiaid, ostjatelt laekumata arveid ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele õiglasel väärtuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui nõuded on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassa olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3 kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Arvestus- ja esitusvaluuta

Emaettevõtte ja tütarettevõtete arvestusvaluutaks on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised on aruandekuupäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside ealusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruande periooditulu või - kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte

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

Tütaretevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse soetusmaksumuses). Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ning tütarde kasumeid, kahjumeid, mis olid saadud enne omandamist, kajastatakse kontserni eelmiste perioodide tulude/kulude kirjel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsest tootmismahtudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil kaubad, toore, materjal ja teenused kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (tarkvara, arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuse, milles t on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimaliku väärtus elanugesest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Finantskohustis liigitatakse lühiajalise, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuu pärast aruandekuupäeva. Pikaajalised finantskohustused võetakse arvele õiglasel väärtusel, millest on maha arvatud tehingukulutused.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel kaupade ja teenuste müügist ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodi jooksul ning kui laekumine on täpnenäiline. intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri edasilükkunud tulumaksu kohustusi ega nõudeid. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendida väljamakstud summalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäärat saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

kontsern loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Kontserni seotud osapooled on:

- * osanikud;
- * tegev- ja kõrgem juhtkond
- * 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	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	673 768	673 768	0	
Ostjatelt laekumata arved	673 768	673 768	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 558	2 558	0	4
Muud nõuded	13 218	4 906	8 312	
Viitlaekumised	13 218	4 906	8 312	
Ettemaksed	533	533	0	
Tulevaste perioodide kulud	449	449	0	
Muud makstud ettemaksed	84	84	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	690 077	681 765	8 312	

Lisa 3 Varud (eurodes)

	31.12.2022	09.08.2022
Lõpetamata toodang	1 224	0
Valmistoodang	36 340	0
Müügiks ostetud kaubad	72 830	0
Kokku varud	110 394	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	69
Käibemaks	1 012	59 245
Üksikisiku tulumaks	0	4 301
Sotsiaalmaks	0	7 554
Kohustuslik kogumispension	0	310
Töötuskindlustusmaksed	0	327
Ettemaksukonto jääk	1 546	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 558	71 806

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				09.08.2022	31.12.2022
12655031	Lumoflex OÜ	Eesti	Infotehnoloogiline ja muu insener tehnilised tegevused	0	100
10405229	Martem AS	Eesti	Infotehnoloogiline ja muu insener tehnilised tegevused	0	100

Tütarettevõtted on omandatud mitterahaliste sissemaksetega, mille esemeteks olid 100%-liste tütarettevõtte Lumoflex OÜ osade väärtus summas 100 345 eurot (nominaalis 5033 eurot) ja AS Martem aktsiad summas 163 376 euro väärtuses (nominaalis 28 800 eurot)

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	266 279	266 279	0	
Võlad töövõtjatele	157 971	67 971	90 000	
Maksuvõlad	71 806	71 806	0	4
Muud võlad	104 843	66 310	38 533	
Intressivõlad	40 020	1 487	38 533	
Muud viitvõlad	64 823	64 823		
Saadud ettemaksed	6 012	6 012	0	
Muud saadud ettemaksed	6 012	6 012	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	606 911	478 378	128 533	

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	09.08.2022 - 31.12.2022
Palgakulu	59 868
Sotsiaalmaksud	21 073
Kokku tööjõukulud	80 941
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	09.08.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 020	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 020	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	09.08.2022 - 31.12.2022	09.08.2022 - 09.08.2022
Arvestatud tasu	14 100	0

Kontserni juhatusse kuulus 2 juhatuse liiget.

Lisa 9 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	09.08.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	41	0
Kokku käibevarad	41	0
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	263 721	100 345
Kokku põhivarad	263 721	100 345
Kokku varad	263 762	100 345
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 649	0
Kokku lühiajalised kohustised	3 649	0
Kokku kohustised	3 649	0
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	263 721	100 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 608	0
Kokku omakapital	260 113	100 345
Kokku kohustised ja omakapital	263 762	100 345

Lisa 10 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	09.08.2022 - 31.12.2022
Mitmesugused tegevuskulud	-3 608
Kokku äriksusum (-kahjum)	-3 608
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 608

Lisa 11 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	09.08.2022 - 31.12.2022
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-3 608
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 649
Kokku rahavood äritegevusest	41
Kokku rahavood	41
Raha ja raha ekvivalentide muutus	41
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41

Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.08.2022	100 345	0	100 345
09.08.2022	100 345	0	100 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 608	-3 608
Emiteeritud aksiakapital	163 376	0	163 376
31.12.2022	263 721	-3 608	260 113
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-263 721	-263 721
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	235 701	235 701
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	263 721	-31 628	232 093

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

Lumoflex Holding AS (registrikood: 16550263) 09.08.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PETER NOBEL	Juhatuse liige	28.06.2023
ALAR VÕRK	Juhatuse liige	26.06.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Lumoflex Holding AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Lumoflex Holding AS ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mittevastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärtesitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tarmo Rahkama

Vandeaudiitori number 614

Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

26.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Lumoflex Holding AS (registrikood: 16550263) 09.08.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO RAHKAMA	Vandeaudiitor	26.06.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-71 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 765
Kokku	-31 628
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-31 628
Kokku	-31 628

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6229528
E-posti aadress	info@lumoflex.com
Veebilehe aadress	https://lumoflex.com/