

OÜ LUMEX HOLDING

2006.a. majandusaasta aruanne

Juriidiline aadress:	Invaliidi 4-6 10134 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10702826
Telefon:	372 50 48 886
Aruandeaasta algus ja lõpp: :	01.01.2006-31.12.2006

SISUKORD

SISUKORD	2
ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
Juhatuse liikmete allkirjad 2006. majandusaasta aruandele	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	11
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded.....	11
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	11
Lisa 4 Muu pikaajaline võlgnevus	11
Lisa 5 Osakapital.....	11
Lisa 6 Maksud	11
Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega	11
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE	12

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Lumex Holding põhitegevusalaks on majandus- ja finantskonsultatsioonid.

Juriidiline aadress:	Invaliidi 4-6 10134 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10702826
Telefon	372 50 48 886

Juhatuse liikmete allkirjad 2006. majandusaasta aruandele

OÜ Lumex Holding 2006 majandusaasta aruande allkirjastamine 26. juunil 2007. aastal:

Juhatuse liige

Aavo Koppel

TEGEVUSARUANNE

OÜ Lumex Holding põhitegevusalaks on majandus- ja finantskonsultatsioonid. Alates 2004. aastast on OÜ Lumex Holding 100% tütarettevõtte majandus- ja finantskonsultatsioonide alal tegutsev OÜ Fine Network.

2006. aastal ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat, samuti ei makstud tasu juhatuse liikmetele. 2006 aasta jooksul ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid, samuti pole vastavaid väljaminekuid plaanis ka 2007. aastal.

2007. aastal jätkab OÜ Lumex Holding tegevust konsultatsiooni valdkonnas koostöös oma 100% tütarettevõttega.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgede 5 kuni 12 toodud OÜ Lumex Holdingu 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
- OÜ Lumex Holding on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus liige

Aavo Koppel

Tallinn, 26. juunil 2007.a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2005	31.12.2006	Lisa nr.
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	9,715	27,262	1
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53,929	48,290	2
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	53,929	48,290	
Käibevara kokku	63,644	75,552	
Pikaajalised finantsinvesteeringud	120,000	120,000	3
Põhivara kokku	120,000	120,000	
VARAD KOKKU	183,644	195,552	

	31.12.2005	31.12.2004	Lisa nr.
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlgnevus hankijatele	0	569	
Lühiajalised kohustused kokku	0	569	
Pikaajalised kohustused			
Muu võlgnevus	149,485	135,485	4
Pikaajalised kohustused kokku	149,485	135,485	
KOHUSTUSED KOKKU	149,485	136,054	
Omakapital			
Osakapital	40,000	40,000	5
Reservid	4,000	4,000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	6,301	-9,841	
Aruandeaasta kasum(kahjum)	-16,142	25,339	
OMAKAPITAL KOKKU	34,159	59,498	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	183,644	195,552	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2005.a.	2004.a.	Lisa nr
Realiseerimise netokäive	0	37,542	
Brutokasum	0	37,542	
Mitmesugused tegevuskulud	10,319	6,225	
Ärikahjum	-10,319	31,317	
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud	178	22	
Finantstulud kokku	178	22	
Finantskulud			
Muud intressi- ja finantskulud	6,000	6,000	4
Finantskulud kokku	6,000	6,000	
Kasum majandustegevusest	-16,142	25,339	
Kasum enne tulumaksustamist	-16,142	25,339	
Tulumaks	0	0	6
Aruandeaasta puhaskasum	-16,142	25,339	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2005.a.	2006.a.	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	-10,319	31,317	
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-1,852	5,639	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-350	569	
Kokku rahavood äritegevusest	-12,522	37,525	
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid	178	22	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	178	22	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud/tagastatud laenud	26,000	-14,000	
Tasutud intressid	-6,000	-6,000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20,000	-20,000	
Rahavood kokku	7,656	17,547	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2,059	9,715	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7,656	17,547	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9,715	27,262	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
31.12.2005	40,000	4,000	6,301	-16,142	34,159
2005.a. puhaskasumi jagamine			-16,142	16,142	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	25,339	25,339
31.12.2006	40,000	4,000	-9,841	25,339	59,498

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Lumex Holding 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Lumex Holding kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ Lumex Holding ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna Lumex Holding OÜ on konsolideeriv üksus, millel aruande bilansipäeva seisuga on i) äriühingu konsolideeritud müügitulu väiksem kui 10 miljonit krooni, ii) bilansi maht on alla 5 miljoni krooni ja iii) ettevõttes ei tööta ühtegi töötajat ning on seetõttu vabastatud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest (Raamatupidamise seadus §29).

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid.

Tütarettevõtted

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

Tütarettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes või äritegevuses algselt omandatud osaluse soetusmaksumuses. Edasistes arvestustes kajastatakse emaettevõtte konsolideerimata aruannetes investeringut tütar-ettevõttesse soetusmaksumuses; soetusmaksumust korrigeeritakse investeringu väärtuse languse tõttu juhul kui tütar-ettevõtte kaetav väärtus bilansipäeval langeb allapoole selle soetusmaksumust.

Finantskohustused

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

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 24/76 (kuni 31. detsembrini 2004 kehtis maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuuluksid tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse, on ära toodud lisas 5.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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 1 Raha ja pangakontod

Seisuga 31.12.2006 oli OÜ Lumex Holding arveldusarvel 794 krooni ja kassajääk 26,468 krooni.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

Seisuga 31.12.2006 kajastati OÜ Lumex Holdingu teenuste ja kaupade soetamisel enam makstud käibemaks ettemakstud käibemaksuna summas 48,290 krooni.

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

17. mail 2004. aastal omandas OÜ Lumex Holding kontrolli majandus- ja finantskonsultatsioonide valdkonnas tegutseva OÜ Fine Networki üle, tasudes 100%-lise osaluse eest 120,000 krooni. Tegemist on sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega, mida kajastatakse ostumeetodil.

Lisa 4 Muu pikaajaline võlgnevus

(kroonides)

Muu pikaajaline võlgnevus	31.12.2006
Saadud pikaajalised laenud	120,000
Arvestatud laenuintressid	15,485
Kokku muu pikaajaline võlgnevus	135,485

02. juunil 2004. aastal väljastas tütarettevõtte OÜ Fine Network OÜ-le Lumex Holding kontsernilaenu summas 120,000 krooni, laenu tagasimakse tähtaeg on 02. juuni 2008.a. Laenult arvestatakse intressi 5% aastasel baasil, intress kajastatakse muu pikaajalise võlgnevuse suurenemisena ja see kuulub tasumisele koos põhiosaga laenu tagastamise tähtajal.

Lisa 5 Osakapital

OÜ Lumex Holding osakapital koosneb ühest osast suurusega 40,000 krooni. Vastavalt omaniku otsusele kaeti 2005. aasta kahjum summas 16,142 krooni eelnevate perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Lisa 6 Maksud

31.12.2006 seisuga ei olnud OÜ-l Lumex Holding jaotamata kasumit.

Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Lumex Holding aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tütar- ja sidusettevõtteid;
- c) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006
Laen tütarettevõttelt	135,485
Pikaajalised kohustused kokku	135,485

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE

OÜ LUMEX HOLDING juhatus teeb ettepaneku katta 2006. aasta puhaskasumi arvelt eelmiste perioodide jaotamata kahjum summas -9,841 krooni, ülejäänu osas jätta puhaskasum jaotamata.

Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku dividende 2006. aasta eest mitte maksta.

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Lumex Holding (registrikood: 10702826) 01.01.2006 - 31.12.2006
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Aavo Koppel (Juhatuse liige) - kinnitanud 31.12.2007