

Lumex Holding OÜ

2007. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress: Invaliidi 4-6, 10134 Tallinn

Äriregistri kood: 10702826

Telefon: +372 504 8886

Aruandeaasta algus ja lõpp: **01.01.2007-31.12.2007**

Põhitegevusalad: ✓ Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine

EMTAK: 70221

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:

- Osanike nimekiri

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	4
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
LISA 1 RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED.....	9
LISA 2 RAHA.....	11
LISA 3 LÜHIAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD	11
LISA 4 NÕUDED JA ETTEMAKSED	11
LISA 5 MAKSUD.....	11
LISA 6 PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD	12
LISA 7 TÜTARETTEVÕTTED.....	12
LISA 8 MUUD LÜHI- JA PIKAAJALISED NÕUDED.....	12
LISA 9 MATERIAALNE PÕHIVARA.....	13
LISA 10 VÕLAD	13
LISA 11 MUUD VÕLAD	14
LISA 12 OMAKAPITAL	14
LISA 13 MÜÜGITULU.....	15
LISA 14 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA.....	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	16
JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	17

TEGEVUSARUANNE

Lumex Holding OÜ on asutatud 2000. Aastal, ettevõtte põhitegevusalaks on äri- ja muu juhtimiselane nõustamine.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

Peamised finantssuhtarvud	2007	2006
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,31	4,71
ROA	68,36	12,96
ROE	98,53	42,59

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 2007. aastal 1 palgaline töötaja, töötasusid arvestati kokku 5 000 krooni ning juhatuse liikmetele arvestati tasusid kokku 48 000 krooni.

Tallinnas “27“. juuni 2008

Aavo Koppel
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 15 toodud Lumex Holding OÜ 2007. 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 ettevõtte.

“27“. juuni 2008

Aavo Koppel
Juhatuse liige

BILANSS

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	138 208	27 262
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	108 844	0
Nõuded ja ettemaksed	4	3 889 569	48 290
Käibevara kokku		4 136 621	75 552
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	426 200	120 000
Materiaalne põhivara	9	1 289 966	0
Põhivara kokku		1 716 166	120 000
VARAD KOKKU		5 852 787	195 552
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10	1 792 186	16 054
Lühiajalised kohustused kokku		1 792 186	16 054
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused		0	120 000
Pikaajalised kohustused kokku		0	120 000
KOHUSTUSED KOKKU		1 792 186	136 054
Omakapital			
	12		
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		15 498	-9 841
Aruandeaasta kasum		4 001 103	25 339
OMAKAPITAL KOKKU		4 060 601	59 498
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		5 852 787	195 552

Aavo Koppel
Juhatuse liige

KASUMIARUANNE

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	13	4 291 909	37 542
Muu äritulu		4 027	0
Mitmesugused tegevuskulud		-189 217	-6 225
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-53 000	0
Sotsiaalmaksud		-18 825	0
Tööjõu kulud kokku		-71 825	0
Põhivara kulum	9	-15 163	0
Ärikasum		4 019 731	31 317
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-53 194	-6 000
Muud finantstulud ja -kulud		34 566	22
Finantstulud ja -kulud kokku		-18 628	-5 978
Kasum enne tulumaksustamist		4 001 103	25 339
Aruandeaasta puhaskasum		4 001 103	25 339

Aavo Koppel
Juhatuse liige

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		4 019 731	31 317
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum	9	15 163	0
Kasum põhivara müügist		-4 027	0
Äritegevusega seotud nõuete muutus		-3 839 778	5 639
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		1 526 088	569
Kokku rahavood äritegevusest		1 717 177	37 525
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	9	-1 401 102	0
Materiaalse põhivara müük		100 000	0
Muude finantsinvesteeringute soetus		-108 844	0
Antud laenud		-1 226 200	0
Antud laenude tagasimaksed		920 000	0
Saadud intressid		33 065	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 683 081	22
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		710 000	0
Saadud laenude tagasimaksed		-590 000	-14 000
Tasutud intressid		-43 150	-6 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		76 850	-20 000
Rahavood kokku		110 946	17 547
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		27 262	9 715
Raha ja raha ekvivalentide muutus		110 946	17 547
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	138 208	27 262

Aavo Koppel
Juhatuse liige

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	-9 841	34 159
2006. aasta kasum	0	0	25 339	25 339
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	15 498	59 498
Aruandeperioodi kasum	0	0	4 001 103	4 001 103
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	4 016 601	4 060 601

Täpsem informatsioon on toodud lisas 12.

Aavo Koppel
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**LISA 1 RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED**

Lumex Holding OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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

A. Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes pangakontode jääke.

B. Lühiajalised 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 väärtuses, 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).

C. Muud nõuded

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.

D. Tütarettevõtted

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.

E. Materiaalne 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Masinate ja seadmete amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt 10% aastas.

F. 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.

G. Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

H. Tulude arvestus

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.

I. 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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele

Aavo Koppel
Juhatuse liige

LISA 2 RAHA

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	17 220	26 468
Pangakontod	120 988	794
Raha kokku	138 208	27 262

LISA 3 LÜHIAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD

	31.12.2007	31.12.2006
Lühiajalised finantsinvesteeringud		
Aktsiad	108 844	0
Õiglasest väärtuses kokku	108 844	0
 Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku	 108 844	 0

LISA 4 NÕUDED JA ETTEMAKSED

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	3 705 699	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	171 820	48 290
Muud lühiajalised nõuded (lisa 8)	1 502	0
<i>sh Intressid</i>	<i>1 502</i>	<i>0</i>
Ettemaksed teenuste eest	10 548	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	3 889 569	48 290

LISA 5 MAKSUD

	31.12.2007		31.12.2006	
Maksuliik	Ettemaksed	Võlad	Ettemaksed	Võlad
Käibemaks	171 820	0	48 290	0
Sotsiaalmaks	0	1 320	0	0
Kokku	171 820	1 320	48 290	0

Aavo Koppel
Juhatuse liige

LISA 6 PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD

	31.12.2007	31.12.2006
Tütarettevõtete aktsiad ja osad (lisa 7)	120 000	120 000
Pikaajalised nõuded (lisa 8)	306 200	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	426 200	120 000

LISA 7 TÜTARETTEVÕTTED

2007. a omas Lumex Holding OÜ osalust järgmises tütaretevõttes:

	Fine Network	KOKKU
Asukoht	Eesti Vabariik	
Põhitegevusala	Majandus- ja finantskonsultatsioonid	
Osaluse % aasta alguses	100	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	120 000	120 000
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	120 000	120 000
 Osaluse % aasta lõpus	 100	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	120 000	120 000
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	120 000	120 000

LISA 8 MUUD LÜHI- JA PIKAAJALISED NÕUDED

	Saldo 31.12.2007	Saldo 31.12.2006	Tagasimakse tähtaeg		Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
			12 kuu jooksul	1-10 aasta jooksul		
Muud nõuded	307 702	0	1 502	306 200	2009	15%
Kokku	307 702	0	1 502	306 200		

Aavo Koppel
Juhatuse liige

LISA 9 MATERIAALNE PÕHIVARA

	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
2007. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul	1 401 102	1 401 102
Müük	-111 136	-111 136
Amortisatsioonikulu	-15 163	-15 163
Amortisatsioonikulu müügist	15 163	15 163
Saldo seisuga 31.12.2007		
Soetusmaksumus	1 289 966	1 289 966
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 289 966	1 289 966

LISA 10 VÕLAD

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	1 525 337	569
Maksuvõlad (lisa 5)	1 320	0
Muud võlad (lisa 11)	265 529	15 485
Võlad kokku	1 792 186	16 054

Aavo Koppel
Juhatuse liige

LISA 11 MUUD VÕLAD

	Saldo 31.12.2007	Tagasi maksta		Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-10 aasta jooksul		
Võlad tütarettevõttele (lisa 14)	141 485	141 485	0	2008	5%
Muud võlad (lisa 14)	124 044	124 044	0	2008	8%
Kokku	265 529	265 529	0		

	Saldo 31.12.2006	Tagasi maksta		Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-10 aasta jooksul		
Võlad tütarettevõttele	135 485	15 485	120 000	2008	5%
Kokku	135 485	15 485	120 000		

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides ja ilma tagatisteta.

LISA 12 OMAKAPITAL

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 4 016 601 (2006: 15 498) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 3 173 115 (2006: 12 088) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 843 486 (2006: 3 410) krooni.

Aavo Koppel
Juhatuse liige

LISA 13 MÜÜGITULU

Lumex Holding OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Eesti	802 717	37 542
Luksemburg	3 489 192	0
Kokku	4 291 909	37 542

Lumex Holding OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Konsultatsioon EMTAK 70221	4 291 909	37 542
Kokku	4 291 909	37 542

LISA 14 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Lumex Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tütarettevõtteid;

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2007	31.12.2006
Tütarettevõtted	141 485	135 485
Omanik	124 044	0
Lühiajalised kohustused kokku	265 529	135 485

Nõuetele seotud osapooltega ei ole tehtud allahindluseid 2007, nii nagu ka 2006. aastal.

Tegevale juhtkonnale maksti aruandeaastal tasusid 48 000 krooni.

Aavo Koppel
Juhatuse liige

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Lumex Holding OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jätta 2007. aasta puhaskasum summas 4 001 103 krooni jaotamata.

Aavo Koppel
Juhatuse liige

JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Lumex Holding OÜ 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike otsusega „27“. juunil 2008

Aavo Koppel
Juhatuses liige

“27“. juuni 2008

Lumex Holding OÜ

OSANIKE NIMEKIRI

seisuga "27". juuni 2007

Jrk nr	Osaniku nimi, isiku- või registrikood	Aadress	Osa väärtus
1.	Aavo Koppel 37212300273	Tallinn	40 000 krooni

Aavo Koppel
Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Lumex Holding (registrikood: 10702826) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Aavo Koppel (Juhatuses liige) - kinnitanud 05.01.2009