

OÜ LUMEX HOLDING

2004.a. majandusaasta aruanne

Juriidiline aadress:	Invaliidi 4-6 10134 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10702826
Telefon:	372 50 48 886
Aruandeaasta algus ja lõpp: :	01.01.2004-31.12.2004

SISUKORD

SISUKORD	2
ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
Juhatuse liikmete allkirjad 2004. 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.....	10
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded.....	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	11
Lisa 4 Muu pikaajaline võlgnevus	11
Lisa 5 Osakapital.....	11
Lisa 6 Maksud	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 2004. majandusaasta aruandele

OÜ Lumex Holding 2004 majandusaasta aruande allkirjastamine 22. juunil 2005. aastal:

Juhatuse liige

Aavo Koppel

TEGEVUSARUANNE

2004. aastal omandas OÜ Lumex Holding kontrolli majandus- ja finantskonsultatsioonide valdkonnas tegutseva OÜ Fine Network üle. Tehingu tulemusena omandas OÜ Lumex Holding kontrolli ka OÜ Fine Network poolt 2004. aastal soetatud hindamistarkvara üle.

2004. aastal ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat, samuti ei makstud tasu juhatuse liikmetele. 2004 aasta jooksul ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid, samuti pole vastavaid väljaminekuid plaanis ka 2005. aastal.

2005. aastal töötab OÜ Lumex Holding välja edasise kava konsultatsiooni valdkonnas tegutsemiseks koostöös omandatud tütarettevõttega.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgede 5 kuni 11 toodud OÜ Lumex Holdingu 2004.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, 22. juunil 2005.a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2003	31.12.2004	Lisa nr.
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	13,929	2,059	1
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	51,897	52,077	2
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	51,897	52,077	
Käibevara kokku	65,826	54,136	
Pikaajalised finantsinvesteeringud	0	120,000	3
Põhivara kokku	0	120,000	
VARAD KOKKU	65,826	174,136	

	31.12.2003	31.12.2004	Lisa nr.
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlgnevus hankijatele	0	350	
Lühiajalised kohustused kokku	0	104,000	
Pikaajalised kohustused			
Muu võlgnevus	0	123,485	4
Pikaajalised kohustused kokku	0	123,485	
KOHUSTUSED KOKKU	0	123,835	
Omakapital			
Osakapital	40,000	40,000	5
Reservid	4,000	4,000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-86,779	21,826	
Aruandeaasta kasum(kahjum)	108,605	-15,525	
OMAKAPITAL KOKKU	65,826	50,301	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	65,826	174,136	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2003.a.	2004.a.	Lisa nr
Realiseerimise netokäive	560	6,279	
Brutokasum	560	6,279	
Mitmesugused tegevuskulud	1,407	18,318	
Ärikahjum	-847	-12,040	
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud	137,204	0	
Finantstulud kokku	137,204	0	
Finantskulud			
Muud intressi- ja finantskulud	27,752	3,485	4
Finantskulud kokku	27,752	3,485	
Kasum majandustegevusest	108,605	-15,525	
Kasum enne tulumaksustamist	108,605	-15,525	
Tulumaks	0	0	6
Aruandeaasta puhaskasum	108,605	-15,525	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2003.a.	2004.a.	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	-847	-12,040	
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-147	-180	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-147	350	
Kokku rahavood äritegevusest	-994	-11,870	
Rahavood investeerimistegevusest			
Investeering tütarettevõtete osadesse	137,200	-120,000	3
Saadud intressid	4	0	
Muud intressi ja finantstulud	137,200	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	137,204	-120,000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud/tagastatud laenud	-104,000	123,485	4
Tasutud intressid	-27,752	-3.485	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-104,000	120,000	
Rahavood kokku	4,458	-11,870	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9,471	13,929	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4,458	-11,870	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13,929	2,059	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
31.12.2003	40,000	4,000	-86,779	108,605	65,826
2003.a. puhaskasumi jagamine			108,605	-108,605	0
Aruandeaasta kahjum	0	0	0	-15,525	-15,525
31.12.2004	40,000	4,000	21,826	-15,525	50,301

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Lumex Holding 2004. 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.

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 kuulavas

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 31.12.2004 oli OÜ Lumex Holding arveldusarvel 112 krooni ja kassajääk 1,947 krooni.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

Seisuga 31.12.2004 kajastati OÜ Lumex Holdingu teenuste ja kaupade soetamisel enam makstud käibemaks ettemakstud käibemaksuna summas 52,077 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	31.12.2004
Saadud pikaajalised laenud	120,000
Arvestatud laenuintressid	3,485
Kokku muu pikaajaline võlgnevus	123,485

02. juunil 2004. aastal väljastas tütarettevõtte OÜ Fine Network OÜ-le Lumex Holding kontsernilaenu, mille tagasimakse tähtaeg on 02. juuni 2007.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 2003. aasta puhaskasumi arvelt eelnevate perioodide kahjum summas 86,799 krooni, ülejäänud osa (21,826 krooni) kanti eelnevate perioodide jaotamata kasumi arvele.

Lisa 6 Maksud

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 10,301 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel, on 2,472 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta vähemalt 7,829 krooni.

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:

	31.12.2004
Tütarettevõtte	123,485
Pikaajalised kohustused kokku	123,485

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE

OÜ LUMEX HOLDING juhatus teeb ettepaneku katta 2004. aasta puhaskahjum summas 15,525 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku dividende 2004. aasta eest mitte maksta.

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Lumex Holding (registrikood: 10702826) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Aavo Koppel (juhatuse liige)

Kinnitanud

07.07.2005