

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012**ärinimi:** Osaühing Lumex Holding**registrikood:** 10702826**tänava/talu nimi, Invaliidi 4-6**

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

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	2012	2011
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	35,5	18,2

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 2012. aastal palgalisi töötajaid. Juhatuse liikmele arvestati tasu kokku 8 778 eurot.

Aavo Koppel
Juhatuse liige
/digitaalselt allkirjastatud/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 274	16 072	
Nõuded ja ettemaksed	420 781	426 775	2
Kokku käibevara	426 055	442 847	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	7 669	7 669	4
Materiaalne põhivara	47 817	56 061	
Kokku põhivara	55 486	63 730	
Kokku varad	481 541	506 577	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 669	17 256	6
Võlad ja ettemaksed	4 328	7 025	7
Kokku lühiajalised kohustused	11 997	24 281	
Kokku kohustused	11 997	24 281	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	479 484	466 192	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 752	13 292	
Kokku omakapital	469 544	482 296	
Kokku kohustused ja omakapital	481 541	506 577	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	58 144	66 106	9
Muud äritulud	3 722	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-57 201	-35 340	
Tööjõukulud	-8 778	-8 778	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 244	-7 350	5
Muud ärikulud	-2	-403	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-12 359	14 235	
Intressikulud	-419	-951	
Muud finantstulud ja -kulud	26	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 752	13 292	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 752	13 292	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-12 359	14 235	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 244	7 350	5
Kokku korrigeerimised	8 244	7 350	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 384	-13 880	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 986	2 746	
Kokku rahavood äritegevusest	283	10 451	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-3 300	0	
Antud laenude tagasimaksed	2 950	0	
Laekunud intressid	26	8	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-324	8	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-9 587	0	6
Makstud intressid	-1 170	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 757	0	
Kokku rahavood	-10 798	10 459	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 072	5 613	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 798	10 459	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 274	16 072	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	466 192	469 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	13 292	13 292
31.12.2011	2 556	256	479 484	482 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-12 752	-12 752
31.12.2012	2 556	256	466 732	469 544

Täiendav informatsioon on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lumex Holding OÜ 2012. 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes pangakontode jääke.

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 laekavas 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 kulustest, 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 kulusi. 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 2012 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)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	328 900	328 900	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21	21	0	0
Muud nõuded	90 396	90 396	0	0
Ettemaksed	1 464	1 464	0	0
Tulevaste perioodide kulud	122	122	0	0
Muud makstud ettemaksed	1 342	1 342	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	420 781	420 781	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	342 900	342 900	0	0
Muud nõuded	82 532	82 532	0	0
Ettemaksed	1 343	1 343	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	426 775	426 775	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		516		1 805
Üksikisiku tulumaks		84		286
Sotsiaalmaks		182		182
Kohustuslik kogumispension		11		5
Ettemaksukonto jääk	21		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21	793		2 278

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	7 669	7 669
31.12.2011	7 669	7 669
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	7 669	7 669
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2011	7 669	7 669
31.12.2012	7 669	7 669
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	7 669	7 669

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku		
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara
31.12.2010			
Soetusmaksumus	82 444	82 444	3 232
Akumuleeritud kulum	-19 787	-19 787	-2 478
Jääkmaksumus	62 657	62 657	754
Amortisatsioonikulu	-6 596	-6 596	-754
31.12.2011			
Soetusmaksumus	82 444	82 444	0
Akumuleeritud kulum	-26 383	-26 383	0
Jääkmaksumus	56 061	56 061	0
Amortisatsioonikulu	-8 244	-8 244	0
31.12.2012			
Soetusmaksumus	82 444	82 444	0
Akumuleeritud kulum	-34 627	-34 627	0
Jääkmaksumus	47 817	47 817	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud laenud	7 669	7 669			15%	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	7 669	7 669					
Laenukohustused kokku	7 669	7 669					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	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					

Laenukohustused seotud osapooltele on toodud lisas 11.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	245	245	0	0	
Maksuvõlad	793	793	0	0	3
Muud võlad	3 290	3 290	0	0	
Intressivõlad	3 290	3 290	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 328	4 328	0	0	
	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	

Võlad seotud osapooltele on toodud lisas 11.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustab 466 732 (2011: 479 484) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi välja maksmisel dividendidena, on 98 014 (2011: 100 692) eurot. Seega saaks 2010. aastal dividendidena välja maksta 368 718 (2011: 378 792) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 144	66 106
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 144	66 106
Kokku müügitulu	58 144	66 106
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioon	58 144	66 106
Kokku müügitulu	58 144	66 106

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	6 600	6 600
Sotsiaalmaksud	2 178	2 178
Kokku tööjõukulud	8 778	8 778
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	10 959	10 576

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	8 778	8 778

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Osaühing Lumex Holding (registrikood: 10702826) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVO KOPPEL	Juhatuse liige	16.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	479 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 752
Kokku	466 732
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	466 732
Kokku	466 732

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	58144	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