

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Lumicom OÜ

registrikood: 14491941

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Väike-Patarei tn 1/4-45

postisihthnumber: 10415

e-posti aadress: info@hektacon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Lumicom OÜ on ehitusettevõte, mis asutati 21. mail 2018.a.

2023.a. teeniti müügitulu kokku 415 427€.

Juhatusel liikmele ei ole määratud eraldi tasu juhatuse liikmeks olemise eest.

Palgalisi töötajaid oli aastalõpu seisuga neli inimest. 2023.a. tööjõukulud olid kokku 39 524€.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	66 115	27 881
Nõuded ja ettemaksed	147 989	221 313
Varud	1 322	1 321
Kokku käibevarad	215 426	250 515
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	26 438	36 718
Materiaalsed põhivarad	5 596	2 877
Kokku põhivarad	32 034	39 595
Kokku varad	247 460	290 110
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	170 500	141 756
Võlad ja ettemaksed	31 481	60 879
Kokku lühiajalised kohustised	201 981	202 635
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	673
Kokku pikaajalised kohustised	0	673
Kokku kohustised	201 981	203 308
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 302	47 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 323	37 222
Kokku omakapital	45 479	86 802
Kokku kohustised ja omakapital	247 460	290 110

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	415 427	679 658
Muud äritulud	236	4 283
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-317 319	-444 718
Mitmesugused tegevuskulud	-95 338	-115 560
Tööjõukulud	-39 524	-77 763
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 666	-3 431
Muud ärikulud	-290	-4 778
Ärikasum (kahjum)	-39 474	37 691
Intressikulud	-1 849	-469
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-41 323	37 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 323	37 222

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lumicom OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile/heale tavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard/heale tava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud uudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Lumicom OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 875	9 875	
Laenunõuded	111 756	111 756	
Muud nõuded	5 000	5 000	
Intressinõuded	5 000	5 000	
Ettemaksed	47 796	21 358	26 438
Kokku nõuded ja ettemaksed	174 427	147 989	26 438
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	46 031	46 031	
Laenunõuded	112 849	112 849	
Muud nõuded	5 000	5 000	
Intressinõuded	5 000	5 000	
Ettemaksed	94 151	57 433	36 718
Kokku nõuded ja ettemaksed	258 031	221 313	36 718

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 723	29 723
Maksuvõlad	1 754	1 754
Saadud ettemaksed	4	4
Kokku võlad ja ettemaksed	31 481	31 481
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	53 864	53 864
Võlad töövõtjatele	2 740	2 740
Maksuvõlad	4 271	4 271
Saadud ettemaksed	4	4
Kokku võlad ja ettemaksed	60 879	60 879

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	28 722	58 111
Sotsiaalmaksud	10 802	19 652
Kokku tööjõukulud	39 524	77 763
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	5

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 694	24 120
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 580	17 673
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 274	41 793
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	164 664	131 012
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 187	9 520
Kokku laenukohustised	169 851	140 532
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 188	6 348
Kokku võlad ja ettemaksed	7 188	6 348

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	6 841	9 899

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.07.2024

Lumicom OÜ (registrikood: 14491941) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENDRIK PUKK	Juhatuse liige	17.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 323
Kokku	42 979
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 979
Kokku	42 979

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	415427	100.00%	Jah