

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Lumoflex OÜ

registrikood: 12655031

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa, Laki tn 25

postisihthnumber: 12915

telefon: +372 5117614

e-posti aadress: info@lumoflex.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Lumoflex OÜ (www.lumoflex.com) on välja töötanud targa valgustuse juhtimise süsteemi Lumoflex. Nimetatud süsteem võimaldab koos kaasaegsete LED valgusallikatega säästa kuni 85% elektrienergia ja 50% hoolduse kuludelt, samas kahekordistades LED valgustite eluiga.

2022. aasta mais otsustati ühineda Martem AS-iga. Kogu majandustegevus (nii tulud kui kulud) ning kõik töötajad tõsteti sinna pea lõplikult ümber 2023. a esimeses pooles.

Lumoflex OÜ 2023 aasta müügitulu oli 70,5 tuhat eurot (2022. aastal 102,4 tuhat eurot).
Majandusaasta kahjum oli 3,2 tuhat eurot (2022. aastal 10,9 tuhat eurot).

Juhataja
Alar Võrk

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	149	9 081	
Nõuded ja ettemaksed	3 931	12 946	2
Varud	11 821	37 564	
Kokku käibevarad	15 901	59 591	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	311 652	306 759	4
Kokku põhivarad	311 652	306 759	
Kokku varad	327 553	366 350	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	6 658	5
Võlad ja ettemaksed	36 673	115 732	6
Kokku lühiajalised kohustised	36 673	122 390	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	154 661	105 124	5
Võlad ja ettemaksed	129 151	128 533	6
Kokku pikaajalised kohustised	283 812	233 657	
Kokku kohustised	320 485	356 047	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 033	5 033	
Ülekurss	5 270	16 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 235	-10 957	
Kokku omakapital	7 068	10 303	
Kokku kohustised ja omakapital	327 553	366 350	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	70 583	102 364	
Muud äritulud	0	27 543	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	9 619	31 672	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 833	-76 670	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 238	-32 775	
Tööjõukulud	-15 501	-41 826	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 727	-1 805	4
Muud ärikulud	-146	-1 065	
Ärikasum (kahjum)	13 757	7 438	
Intressikulud	-16 989	-18 395	
Muud finantstulud ja -kulud	-3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 235	-10 957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 235	-10 957	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lumoflex OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning tegemist on väikeettevõtte lühendatud aruandega.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Parandatud aastaaruandes on korrigeeritud on 2022 aasta lõppsaldosid alljärgnevalt:

1. Korrigeeritud on mitterealiseeruva viitvõla ja eelmiste perioodide jaotamata kahjumi saldot
2. Eelmiste perioodide jaotamata kahjum on kaetud aazio arvelt.

2023 aasta andmetes on tehtud väiksemaid parandusi tegevuskuludes ning immateriaalse põhivara osas. Samuti on 2022. aasta kahjum 10957 eurot kaetud aazio arvelt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja raha pankade arveldusarvetel. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandess real "Finantstulud- ja kulud"

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandused.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse vara soetamise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks.

Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks; ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara; immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata ning objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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.

Tulud

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 perioodil, st juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär alates 01.01.2015 on 20/80 väljamakstud netodividendidelt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis on kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide

väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Lumoflex OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 731	3 731	
Ostjatelt laekumata arved	3 731	3 731	
Muud nõuded	200	200	
Viitlaekumised	200	200	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 931	3 931	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 104	10 104	
Ostjatelt laekumata arved	10 104	10 104	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 558	2 558	3
Muud nõuded	200	200	
Viitlaekumised	200	200	
Ettemaksed	84	84	
Muud makstud ettemaksed	84	84	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 946	12 946	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	1 012	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	600
Sotsiaalmaks	0	0	0	990
Ettemaksukonto jääk	0		1 546	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	2 558	1 590

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	18 049	225 536	243 585
Akumuleeritud kulum	-11 517	0	-11 517
Jääkmaksumus	6 532	225 536	232 068
Ostud ja parendused	0	76 496	76 496
Amortisatsioonikulu	-1 805	0	-1 805
31.12.2022			
Soetusmaksumus	18 049	302 032	320 081
Akumuleeritud kulum	-13 322	0	-13 322
Jääkmaksumus	4 727	302 032	306 759
Ostud ja parendused	0	9 620	9 620
Amortisatsioonikulu	-4 727	0	-4 727
31.12.2023			
Soetusmaksumus	0	311 652	311 652
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	311 652	311 652

2023 aastal koosneb arendusega seotud ostude summa 9 620 eurot kapitaliseeritud arendusega seotud tööjõukuludest. (2022 aastal oli kogusumma 76 496 eurot, sellest tööjõukulud 31 672 eurot ja ostetud arendustööd 44 824 eurot).

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juriidilistelt isikutelt	154 661	0	154 661		5%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	154 661	0	154 661				
Laenukohustised kokku	154 661	0	154 661				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juriidilistelt isikutelt	111 782	6 658	105 124		15%	EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	111 782	6 658	105 124				
Laenukohustised kokku	111 782	6 658	105 124				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	36 538	36 538	0
Muud võlad	129 151	0	129 151
Muud viitvõlad	129 151	0	129 151
Saadud ettemaksed	135	135	0
Kokku võlad ja ettemaksed	165 824	36 673	129 151

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	59 354	59 354	0
Maksuvõlad	1 590	1 590	0
Muud võlad	183 186	54 653	128 533
Intressivõlad	40 020	1 487	38 533
Muud viitvõlad	143 166	53 166	90 000
Saadud ettemaksed	135	135	0
Muud saadud ettemaksed	135	135	0
Kokku võlad ja ettemaksed	244 265	115 732	128 533

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	12 670	31 368
Sotsiaalmaksud	4 222	10 458
puhkusereservi muutused	-1 391	0
Kokku tööjõukulud	15 501	41 826
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

2023 aasta tööjõukulusi on kapitaliseeritud tarkvara arendusse immateriaalsetes varades kokku 9 620 eurot (2022 aastal 31 673 eurot).

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Lumoflex Holding AS
---	---------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	200	200
Kokku nõuded ja ettemaksed	200	200
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 020
Kokku võlad ja ettemaksed	0	1 020

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 600	0	9 600	0	1 020
Kokku laenukohustised	9 600	0	9 600	0	1 020

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	87 124	87 124	0	12 923
Kokku laenukohustised	0	87 124	87 124	0	12 923

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	32 772	13 537	0	0
Kokku müüdud	32 772	13 537	0	0

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	3 220	0	11 424
Kokku ostetud	0	3 220	0	11 424

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 500	18 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Lumoflex OÜ (registrikood: 12655031) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR VÕRK	Juhatuse liige	12.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 235
Kokku	-3 235
Katmine	
Ülekursi vähendamine	3 235
Kokku	3 235

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	70583	100.00%	Jah