

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Lumi ja Tamm OÜ

registrikood: 12498666

tänava/talu nimi, Raja tn 7a-4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12616

telefon: +372 5153576

e-posti aadress: daniel.lumi@ba.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 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Lumi ja Tamm OÜ on asutatud 03.07.2013. Ettevõtte põhitegevuseks on investeerimine. Aruandeaasta müügitulu oli 3714 eurot ja saadi kahjumit 1795 eurot.

Järgneval majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

Daniel Lumi
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 528	49 607	
Finantsinvesteeringud	30 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	26 011	46 298	2,7
Kokku käibevarad	91 539	95 905	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	104 506	99 325	3
Materiaalsed põhivarad	317	517	4
Kokku põhivarad	104 823	99 842	
Kokku varad	196 362	195 747	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 966	16 556	5,7
Kokku lühiajalised kohustised	18 966	16 556	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 800	16 800	7
Kokku pikaajalised kohustised	16 800	16 800	
Kokku kohustised	35 766	33 356	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 391	316 314	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 795	-153 923	
Kokku omakapital	160 596	162 391	
Kokku kohustised ja omakapital	196 362	195 747	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 714	1 959	
Muud äritulud	903	839	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-653	-412	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 479	-2 816	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 272	-557	3,4
Muud ärikulud	-3 895	-155 529	
Ärikasum (kahjum)	-3 682	-156 516	
Intressitulud	3 903	4 609	
Intressikulud	-2 016	-2 016	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 795	-153 923	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 795	-153 923	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lumi ja Tamm OÜ on koostatud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande lähtudes Eesti finantsarvestuse standardist, mis tuleneb Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse arvele soetusmaksumuses ja edaspidine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi järgi.

Raha

Rahana on käsitletud raha ettevõtte pangakontol ja vaba raha investeerimisportaalides.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid võlakirjadesse kajastatakse õiglasest väärtuses, kui seda on võimalik usaldusväärselt hinnata ja muutused neis toimuvad läbi kasumiaruande. Kui aga pole neid võimalik usaldusväärselt hinnata, siis kajastatakse need korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ning muud lühiajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Aruandes on kinnisvarainvesteeringud kajastatud soetusmaksumuses, millest on arvestatud maha kulum.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse arvele soetusmaksumuses ja edaspidine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi alusel. Korrigeeritud soetusmaksumus võrdub bilansis tasumisele kuuluva summaga.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt, sõltumata selle eest tasumisest ja sõltumata kuludokumendi väljastamise ajast.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on ettevõtte osanik ja juhatus ning nende valitseva mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	22 702	22 702	
Muud nõuded	3 309	3 309	7
Intressinõuded	3 178	3 178	7
Viitlaekumised	131	131	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 011	26 011	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	349	349	
Ostjatelt laekumata arved	349	349	
Laenunõuded	43 253	43 253	
Muud nõuded	2 696	2 696	7
Intressinõuded	2 696	2 696	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 298	46 298	

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2022			
Soetusmaksumus	54 192	45 490	99 682
Akumuleeritud kulum	-357	0	-357
Jääkmaksumus	53 835	45 490	99 325
Ostud ja parendused	0	6 253	6 253
Amortisatsioonikulu	-1 072	0	-1 072
31.12.2023			
Soetusmaksumus	54 192	51 743	105 935
Akumuleeritud kulum	-1 429	0	-1 429
Jääkmaksumus	52 763	51 743	104 506

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	800	800
Akumuleeritud kulum	-283	-283
Jääkmaksumus	517	517
Amortisatsioonikulu	-200	-200
31.12.2023		
Soetusmaksumus	800	800
Akumuleeritud kulum	-483	-483
Jääkmaksumus	317	317

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	100	100	
Muud võlad	16 999	16 999	7
Intressivõlad	16 763	16 763	7
Muud viitvõlad	236	236	
Saadud ettemaksed	148	148	
Tulevaste perioodide tulud	148	148	
Muud	1 719	1 719	7
Kokku võlad ja ettemaksed	18 966	18 966	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	295	295	
Muud võlad	14 951	14 951	7
Intressivõlad	14 747	14 747	7
Muud viitvõlad	204	204	
Saadud ettemaksed	53	53	
Tulevaste perioodide tulud	53	53	
Muud	1 257	1 257	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 556	16 556	

Lisa 6 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	2 696	2 696
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 696	2 696
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 083	15 603
Kokku võlad ja ettemaksed	18 083	15 603

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 800	16 800
Kokku laenukohustised	16 800	16 800

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 800	16 800	2 016
Kokku laenukohustised	16 800	16 800	2 016
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 800	16 800	2 016
Kokku laenukohustised	16 800	16 800	2 016

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2023

Lumi ja Tamm OÜ (registrikood: 12498666) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANIEL LUMI	Juhatuse liige	10.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 795
Kokku	160 596
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	160 596
Kokku	160 596

Kanda kahjum jaotamata kasumi reale.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3714	100.00%	Jah