

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019**ärinimi:** Lumi Capital Investments OÜ**registrikood:** 12580646

tänava/talu nimi, Kentmanni tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10116

e-posti aadress: info@lumicapital.eu

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Lumi Capital Investments OÜ on valdusettevõte, mis tegeleb kinnisvarasse investeerimisega läbi äriühingute.

Aruandepäeva seisuga oli ettevõtte varade maht 591 924 eurot. Omakapitali suhe koguvaradesse oli 41%. Aruandeaastal teenis ettevõtte puhaskasumit 72 583 eurot. Ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

2020. aastal plaanib ettevõtte jätkata põhitegevusega ja teostada uusi investeeringuid.

Raiko Uri

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 468	141 178	
Nõuded ja ettemaksed	506 047	296 484	2
Kokku käibevarad	534 515	437 662	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	57 409	176 441	
Kokku põhivarad	57 409	176 441	
Kokku varad	591 924	614 103	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	296 410	214 410	5
Võlad ja ettemaksed	52 000	24 230	6
Kokku lühiajalised kohustised	348 410	238 640	
Kokku kohustised	348 410	238 640	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 431	263 732	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 583	109 231	
Kokku omakapital	243 514	375 463	
Kokku kohustised ja omakapital	591 924	614 103	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 321	-28	
Ärikasum (kahjum)	-1 321	-28	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	46 446	2 762	3
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	28 669	106 498	3
Intressitulud	26 559	21 093	
Intressikulud	-27 770	-21 094	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 583	109 231	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 583	109 231	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lumi Capital Investments raamatupidamise lühendatud aastaaruanne on koostatud 2019 kohta ja on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Äriühing vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande. Väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest.

OÜ Lumi Capital Investments kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõtte on kontrollil. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Tütar- ja sidusettevõtteid kajastatakse alates 2016.aastast kapitaliosaluse meetodil, varasema soetusmaksumuse asemel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0
Muud nõuded	506 047	506 047
Laenunõuded	460 639	460 639
Intressinõuded	45 408	45 408
Kokku nõuded ja ettemaksed	506 047	506 047
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	190	190
Muud nõuded	296 294	296 294
Laenunõuded	271 359	271 359
Intressinõuded	24 935	24 935
Kokku nõuded ja ettemaksed	296 484	296 484

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
14206231	LCI4 OÜ	Eesti	kinnisvara arendus	100	0
14316540	LRP Capital OÜ	Eesti	investeeringud	64	64
12963149	LCI2 OÜ	Eesti	kinnisvara arendus	100	100
40203183794	LCI LV 1SIA	Läti	investeeringud	100	100
12654830	LCI1 OÜ	Eesti	kinnisvara arendus	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2019
LCI1 OÜ	152 525	0	0	0	0	-152 525	0
LCI4	1 628	0	-1 628	0	0	0	0
LRP Capital OÜ	4 607	0	0	0	6 452	0	11 059
LCI2 OÜ	8 640	0	0	0	-124	0	8 516
LCI LV 1SIA	3 000	0	0	0	711	0	3 711
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	170 400	0	-1 628	0	7 039	-152 525	23 286

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osakuse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
14166862	LCI3 OÜ	Eesti	kinnisvara haldus	10	10

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2019
LCI3 OÜ	6 041	0	0	0	28 083	0	34 124
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	6 041	0	0	0	28 083	0	34 124

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen jur.isikult	296 410	296 410			EUR
Lühiajalised laenud kokku	296 410	296 410			
Laenukohustised kokku	296 410	296 410			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen jur.isikult	214 410	214 410			EUR
Lühiajalised laenud kokku	214 410	214 410			
Laenukohustised kokku	214 410	214 410			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud võlad	52 000	52 000
Intressivõlad	52 000	52 000
Kokku võlad ja ettemaksed	52 000	52 000

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud võlad	24 230	24 230
Intressivõlad	24 230	24 230
Kokku võlad ja ettemaksed	24 230	24 230

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	348 410	0	265 640
Tütarettevõtjad	379 843	0	180 165	0
Sidusettevõtjad	126 204	0	116 129	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Alusvaluuta
Emaettevõtja							
LC Holding OÜ	0	0	0	82 000	0	0	EUR
Tütarettevõtjad							
Tütarettevõtja	196 890	7 610	0	0	0	0	EUR

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Alusvaluuta
Emaettevõtja							
LC Holding OÜ	0	0	0	35 000	0	0	EUR
Tütarettevõtjad							
Tütarettevõtja	171 079	69 262	0	0	0	0	EUR

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud ega makstud tasusi ning tehtud muid olulised soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Lumi Capital Investments OÜ (registrikood: 12580646) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIKO URI	Juhatuse liige	30.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 583
Kokku	241 014
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	241 014
Kokku	241 014

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 583
Kokku	241 014
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	241 014
Kokku	241 014

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
LC Holding OÜ	12917695	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@lumicapital.eu