

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 26.08.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Lumi Capital OÜ

registrikood: 12525328

tänava/talu nimi, Tulika tn 19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10613

e-posti aadress: info@lumicapital.eu

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 Laenukohustused	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Lumi Capital OÜ on kinnisvara investeringute juhtimise ja nõustamisega tegelev ettevõte. Esimesel aruandeperioodil käivitas ettevõte oma äritegevuse nõustades kahte investeringut: Niine 7 kinnistule korterelamu rajamine ning Flora maja büroohoone ost ning edasine juhtimine. Ettevõtte omakapital on majandusaasta lõpu seisuga negatiivne, kuid 2015. aasta esimesel poolaastal teenitud kasum on taastanud vajaliku omakapitali ja see vastab aruande kuupäeva seisuga Äriseadustiku nõuetele.

2015.a. jätkab Lumi Capital OÜ oma tegevust klientide nõustamisel ja käimasolevate projektide juhtimisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	26.08.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	13 269	2 500
Nõuded ja ettemaksed	5 047	0
Kokku käibevara	18 316	2 500
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0
Kokku põhivara	2 500	0
Kokku varad	20 816	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	23 000	0
Võlad ja ettemaksed	2 265	0
Kokku lühiajalised kohustused	25 265	0
Kokku kohustused	25 265	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 949	0
Kokku omakapital	-4 449	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	20 816	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	26.08.2013 - 31.12.2014	26.08.2013 - 26.08.2013
Müügitulu	23 736	0
Muud äritulud	1 039	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 228	0
Mitmesugused tegevuskulud	-22 738	0
Muud ärikulud	-5 000	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 191	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3	0
Intressikulud	-1 761	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 949	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 949	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	26.08.2013 - 31.12.2014	26.08.2013 - 26.08.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 191	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 047	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 265	0
Laekunud intressid	3	0
Makstud intressid	-1 761	0
Kokku rahavood äritegevusest	-9 731	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 500	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	29 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-6 000	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	23 000	2 500
Kokku rahavood	10 769	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 769	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 269	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
26.08.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-6 949	-6 949
31.12.2014	2 500	-6 949	-4 449

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oü Lumi Capital 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Tütarettevõtte osad kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

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

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 511	5 511
Ostjatelt laekumata arved	5 511	5 511
Nõuded seotud osapoolte vastu	-140	-140
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	-822	-822
Ettemaksed	498	498
Tulevaste perioodide kulud	498	498
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 047	5 047

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanike laen	23 000	23 000		
Lühiajalised laenud kokku	23 000	23 000		
Laenukohustused kokku	23 000	23 000		

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	816	816
Maksuvõlad	-311	-311
Muud võlad	1 760	1 760
Intressivõlad	1 760	1 760
Kokku võlad ja ettemaksed	2 265	2 265

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	26.08.2013 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	23 736
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 736
Kokku müügitulu	23 736
Müügitulu tegevusalade lõikes	
nõustamisteenus	23 736
Kokku müügitulu	23 736

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 000

26.08.2013 - 31.12.2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 000	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Lumi Capital OÜ (registrikood: 12525328) 26.08.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN REKOR	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 949
Kokku	-6 949
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 949
Kokku	-6 949

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	23736	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ardea Capital OÜ	11491099	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR
Sakala Kapital OÜ	11885591	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@lumicapital.eu