

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Lumi Capital Haldus OÜ

registrikood: 14575371

tänav a nimi ja maja number: Kentmanni tn 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Lumi Capital Haldus OÜ tegevusvaldkonnaks on kinnisvara haldusteenuse ja kliendikommunikatsiooniteenuse pakkumine.

Aruandeaastal oli ainukeseks ärisuunaks Lumi Kodude kaubamärgi all tegutsevatele üürimajadele haldusteenuse pakkumine ja selle varade efektiivne majandamine. Aasta lõpu seisuga teenindatakse 127 üürikorterit Tallinnas.

Ettevõtte müügitulu oli € 38,960 ja varade maht € 10,373.

2021. aastal on kavas jätkata ettevõtte majandustegevust samas ärivaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 241	9 496	
Nõuded ja ettemaksed	132	153	2
Kokku käibevarad	10 373	9 649	
Kokku varad	10 373	9 649	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	400	
Võlad ja ettemaksed	4 404	4 560	4
Kokku lühiajalised kohustised	4 404	4 960	
Kokku kohustised	4 404	4 960	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	2 500	
Registreerimata osakapital	0	10 000	
Ülekurss	9 500	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 811	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 280	-7 811	
Kokku omakapital	5 969	4 689	
Kokku kohustised ja omakapital	10 373	9 649	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	38 960	42 677	5,7
Mitmesugused tegevuskulud	-7 490	-17 154	
Tööjõukulud	-30 145	-32 968	6
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	1 325	-7 447	
Intressikulud	-45	-364	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 280	-7 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 280	-7 811	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lumi Capital Haldus raamatupidamise lühendatud aastaaruanne on koostatud pikendatud perioodi kohta 01.01.2020-31.12.2020 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 59 sätestatud lisadest.

OÜ Lumi Capital Haldus 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 selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses laekumise tõenäolisusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlusi kajastatakse kontraktol "ebatõenäoliselt laekuvad summad" ning kajastatakse ka perioodikuluna. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, millal laekumine toimus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast. Laenukohustusi, mille tagastamise tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadud tulu ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulusid kajastatakse perioodides, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019. a kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmäära (14/86) saab kasutada dividendimaksele, mis ei ületa kolmel eelneval majandusaastal maksustatud keskmist jaotatud kasumit. Esimene arvesse võetav aasta on 2018.

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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Ettemaksed	132	132
Muud makstud ettemaksed	132	132
Kokku nõuded ja ettemaksed	132	132
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Ettemaksed	153	153
Tulevaste perioodide kulud	153	153
Kokku nõuded ja ettemaksed	153	153

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	553	553
Üksikisiku tulumaks	371	511
Sotsiaalmaks	633	874
Kohustuslik kogumispension	38	53
Töötuskindlustusmaksed	46	64
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 641	2 055

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	194	194	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 481	1 481	0	0	
Maksuvõlad	1 641	1 641	0	0	3
Muud võlad	1 088	1 088	0	0	
Muud viitvõlad	1 088	1 088	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 404	4 404	0	0	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	120	120	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 398	1 398	0	0	
Maksuvõlad	2 055	2 055	0	0	3
Muud võlad	987	987	0	0	
Intressivõlad	20	20	0	0	
Muud viitvõlad	967	967	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 560	4 560	0	0	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	38 960	42 677	7
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 960	42 677	
Kokku müügitulu	38 960	42 677	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
kinnisvara haldamine	38 960	42 677	7
Kokku müügitulu	38 960	42 677	

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	22 530	24 640
Sotsiaalmaksud	7 435	8 131
Töötuskindlustusmaks	180	197
Kokku tööjõukulud	30 145	32 968
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	0	420

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Alusvaluuta
Emaettevõtja				
Emaettevõtjalt laen	0	400	66	EUR

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Alusvaluuta
Emaettevõtja				
Emaettevõtjalt laen	8 700	12 300	344	EUR

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	38 960	0	42 677

Juhatuse liikmele aruandeperioodil tasu ei arvestatud ega makstud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2021

Lumi Capital Haldus OÜ (registrikood: 14575371) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES TALL	Juhatuse liige	25.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 280
Kokku	-6 531
Katmine	
Kokku	-6 531

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	38960	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
LC Holding OÜ	12917695	Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@lumicapital.eu