

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 07.08.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Lumi Logistics Partners OÜ

registrikood: 16024818

tänavanimi: Kentmanni tn

maja number: 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	8
Lisa 4 Laenunõuded	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Lumi Logistics Partners OÜ tegeleb kinnisvarainvesteeringute juhtimisega. 2021. aastal oli ettevõtte põhitegevuseks uute projektide leidmine ja ettevalmistamine. Aasta lõpus sõlmiti juhtimisleping Rimi Eesti Foods AS peakontori ja jaotuskeskuse arendamiseks/ehitamiseks Saue valda. Planeeritava hoone maht saab olema ligikaudu 24 000 ruutmeetrit.

2022. aastal on kavas jätkata ettevõtte arendamist ja panustada uute projektide leidmisesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	07.08.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	818	3 000	
Nõuded ja ettemaksed	14 374	0	2
Kokku käibevarad	15 192	3 000	
Kokku varad	15 192	3 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 248	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	6 248	0	
Kokku kohustised	6 248	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	6
Muud reservid	10 000	0	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 056	0	
Kokku omakapital	8 944	3 000	
Kokku kohustised ja omakapital	15 192	3 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	07.08.2020 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	28 947	7
Mitmesugused tegevuskulud	-19 205	
Tööjõukulud	-13 965	8
Ärikasum (kahjum)	-4 223	
Intressitulud	167	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 056	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 056	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lumi Logistics Partners OÜ raamatupidamise lühendatud aastaaruanne on koostatud 07.08.2020 kuni 31.12.2021 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 59 sätestatud lisadest.

Lumi Logistics Partners OÜ 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 ettemaksed

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 kulutusi. 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 bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

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. Soodusmäär (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:

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

Aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei makstud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 421	8 421	9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	686	686	3
Laenunõuded	5 000	5 000	4,9
Muud nõuded	167	167	
Intressinõuded	167	167	9
Ettemaksed	100	100	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 374	14 374	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 095
Üksikisiku tulumaks	0	18
Sotsiaalmaks	0	198
Kohustuslik kogumispension	0	12
Ettemaksukonto jääk	686	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	686	2 323

Maksude ettemaksed ja maksuvõlad on välja toodud ka lisades nr 2 ja 5.

Lisa 4 Laenunõuded (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laen seotud osapoolle	5 000	5 000	EUR	31.12.2022	2,9
Laenunõuded	5 000	5 000	EUR		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 728	2 728	
Võlad töövõtjatele	900	900	
Maksuvõlad	2 323	2 323	3
Muud võlad	297	297	
Muud viitvõlad	297	297	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 248	6 248	

Lisa 6 Osakapital (eurodes)

	31.12.2021	07.08.2020
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2

Vastavalt Lumi Logistics Partners OÜ põhikirjale võivad osanikud moodustada sissemaksetest vabatahtliku reservkapitali.

2021 aastal moodustati omakapitali tugevdamiseks vabatahtlik omakapitali reserv 10 000 eurot.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	07.08.2020 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 947	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 947	
Kokku müügitulu	28 947	
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	28 947	
Kokku müügitulu	28 947	9

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	07.08.2020 - 31.12.2021	Lisa nr
Sotsiaalmaksud	-3 465	
Juhatuse liikme tasu	-10 500	
Kokku tööjõukulud	-13 965	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	LC Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	07.08.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 588	0	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 588	0	

--

ANTUD LAENUD	07.08.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 000	0	5 000	167	2,4
Kokku antud laenud	0	5 000	0	5 000	167	

MÜÜDUD	07.08.2020 - 31.12.2021
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 947
Kokku müüdud	28 947

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	07.08.2020 - 31.12.2021	07.08.2020 - 07.08.2020
Arvestatud tasu	10 500	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2022

Lumi Logistics Partners OÜ (registrikood: 16024818) 07.08.2020 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TAEI	Juhatuse liige	22.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 056
Kokku	-4 056

Kahjum kaetakse järgmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	28947	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Unilog Capital OÜ	16020006	Eesti	1050 EUR (Lihtomand)
LC Holding OÜ	12917695	Eesti	1950 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@lumicapital.eu