

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: LC Holding OÜ

registrikood: 12917695

tänav a nimi, 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

LC Holding OÜ on valdusettevõtte, mis omab osalust kinnisvara sektori investeringutega tegelevates ja kinnisvara juhtimisteenust pakkuvates ettevõtetes.

Aruandepäeva seisuga kuulus ettevõttele 100% osalus ettevõtetes Lumi Capital OÜ, Lumi Capital Investments OÜ ja Lumi Capital Haldus OÜ ning enamusosalus ettevõttes Lumi Retail Partners OÜ ja Lumi Logistics Partners OÜ.

Aruandepäeva seisuga oli ettevõtte varade maht 2 078 314 eurot. Ettevõtte on täielikult finantseeritud omakapitaliga. Aruandeaastal teenis ettevõtte puhaskasumit 493 560 eurot. Ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

2022. aasta jooksul jätkatakse ettevõtte põhitegevusega kinnisvarainvesteeringutega seotud ettevõtete valdamise alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	311	61 056	
Nõuded ja ettemaksed	14 234	11 246	2,4
Kokku käibevarad	14 545	72 302	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 785 294	1 321 745	3
Nõuded ja ettemaksed	278 475	297 675	2,4
Kokku põhivarad	2 063 769	1 619 420	
Kokku varad	2 078 314	1 691 722	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 768	11 736	
Kokku lühiajalised kohustised	4 768	11 736	
Kokku kohustised	4 768	11 736	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 737	4 737	
Ülekurss	61 607	61 607	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 513 642	1 344 476	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	493 560	269 166	
Kokku omakapital	2 073 546	1 679 986	
Kokku kohustised ja omakapital	2 078 314	1 691 722	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused tegevuskulud	-3 651	-450
Ärikasum (kahjum)	-3 651	-450
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	470 258	239 051
Intressitulud	29 555	30 565
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	496 162	269 166
Tulumaks	-2 602	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	493 560	269 166

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ LC Holding raamatupidamise lühendatud aastaaruanne on koostatud 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 väike-ettevõtjad 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 LC Holding 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütarettevõttesse on kajastatud alates 2016.aastast kapitaliosaluse meetodil, enne oli kajastatud soetusmaksumuses.

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 kontraktonol "ebatõenäoliselt laekuvad summad". Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, millal laekumine toimus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates ilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagastamise tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena.

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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks pool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	278 475	0	0	278 475	4
Muud nõuded	14 234	14 234	0	0	
Intressinõuded	14 234	14 234	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	292 709	14 234	0	278 475	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	297 675	0	0	297 675	4
Muud nõuded	11 246	11 246	0	0	
Intressinõuded	11 246	11 246	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	308 921	11 246	0	297 675	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12580646	Lumi Capital Investments OÜ	Eesti	investeeringud	100	100
12525328	Lumi Capital OÜ	Eesti	ärinõustamine	100	100
14117390	Lumi Retail Partners OÜ	Eesti	ärijuhtimine	64	64
14575371	Lumi Capital Haldus OÜ	Eesti	kinnisvara haldus	100	100
16024818	Lumi Logistics Partners OÜ	Eesti	logistikakinnisvara juhtimine	65	65

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2021
Lumi Capital Investments OÜ	321 659	0	0	0	117 737	0	439 396
Lumi Capital OÜ	957 945	0	0	0	340 808	0	1 298 753
Lumi Retail Partners OÜ	33 713	0	0	-13 209	20 827	0	41 331
Lumi Capital Haldus OÜ	5 969	0	0	0	-5 969	0	0
Lumi Logistics Partners OÜ	2 459	0	0	0	-3 145	6 500	5 814
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 321 745	0	0	-13 209	470 258	6 500	1 785 294

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütaretevõtjad	14 234	11 246
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 234	11 246

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütaretevõtjad	278 475	297 675
Kokku nõuded ja ettemaksed	278 475	297 675

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tütaretevõtjad	296 410	10 000	8 735	297 675	30 511
Kokku antud laenud	296 410	10 000	8 735	297 675	30 511

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütaretevõtjad	297 675	0	19 200	278 475	29 551
Kokku antud laenud	297 675	0	19 200	278 475	29 551

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

LC Holding OÜ (registrikood: 12917695) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIKO URI	Juhatuse liige	30.06.2022
MARTIN REKOR	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 513 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	493 560
Kokku	2 007 202
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 007 202
Kokku	2 007 202

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@lumicapital.eu