

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.12.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Lumi Partners JV1 OÜ

registrikood: 16380690

tänav a nimi, maja number: Kentmanni tn 4 // Sakala tn 10

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Lisa 6 Tegevuse jätkuvuse lisa	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Lumi Partners JV1 OÜ on valdusettevõte, mis tegeleb logistikakinnisvarasse investeerimisega läbi äriühingute.

Aruandepäeva seisuga oli ettevõtte varade maht 1 287 867 eurot. Aruandeperioodil teenis ettevõtte puhaskahjumit -786 658 eurot. Ettevõttel ei olnud aasta lõpu seisuga ühtegi töötajat.

Aastal 2023 planeeritakse jätkata kinnisvarainvesteeringute juhtimist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	03.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	209 813	2 500	
Kokku käibevarad	209 813	2 500	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 078 054	0	2
Kokku põhivarad	1 078 054	0	
Kokku varad	1 287 867	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	312 063	0	4,5
Kokku lühiajalised kohustised	312 063	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 737 462	0	3
Kokku pikaajalised kohustised	1 737 462	0	
Kokku kohustised	2 049 525	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 000	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-786 658	0	
Kokku omakapital	-761 658	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	1 287 867	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	03.12.2021 - 31.12.2022
Mitmesugused tegevuskulud	-5 819
Ärikasum (kahjum)	-5 819
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-764 084
Intressitulud	85 184
Intressikulud	-101 939
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-786 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-786 658

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lumi Partners JV1 OÜ raamatupidamise lühendatud aastaaruanne on koostatud 01.12.2021-31.12.2022 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 Partners JV1 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.

Finantsinvesteeringud

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (va sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtusel juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

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" 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.

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 bilansiiste 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.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
03.12.2021	0	0
Soetamine	2 500	2 500
Müük müügihinnas või lunastamine	-1	-1
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 248	-2 248
Muud	1 077 803	1 077 803
31.12.2022	1 078 054	1 078 054
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 078 054	1 078 054

Lisa 3 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	1 737 462	0	0	1 737 462	eur	2031	5
Pikaajalised laenud kokku	1 737 462	0	0	1 737 462			
Laenukohustised kokku	1 737 462	0	0	1 737 462			

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 224	5 224	0	0	
Muud võlad	306 839	306 839	0	0	
Intressivõlad	101 839	101 839	0	0	5
Muud viitvõlad	205 000	205 000	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	312 063	312 063	0	0	

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	03.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	101 839	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	205 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	306 839	0

PIKAAJALISED	31.12.2022	03.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	1 737 462	0
Kokku laenukohustised	1 737 462	0

ANTUD LAENUD	03.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 377 000	1 377 000	0	85 177
Kokku antud laenud	0	1 377 000	1 377 000	0	85 177

LAENUKOHUSTISED	03.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	1 737 462	0	1 737 462	101 939
Kokku laenukohustised	0	1 737 462	0	1 737 462	101 939

Lisa 6 Tegevuse jätkuvuse lisa

Ettevõtte omakapital oli seisuga 31.12.2022 negatiivne summas -761 658 eurot ja ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Juhatuse hinnangul ei ohusta see ettevõtte suutlikkust jätkata tegutsevana ning juhtkond on ettevõtte tegevuse jätkuvuses kindel ja on lähtunud sellest ka käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel. Ettevõtte omakapital viiakse vastavusse Äriseadustiku nõuetega 2023 aasta jooksul.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Lumi Partners JV1 OÜ (registrikood: 16380690) 03.12.2021 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIKO URI	Juhatuseliige	30.06.2023
TARMO TÄEL	Juhatuseliige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-786 658
Kokku	-786 658

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lumi Logistics Investments OÜ	16378841	Eesti	25000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@lumicapital.eu