

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: LC Holding OÜ

registrikood: 12917695

tänavatänu nimi, Kentmanni tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
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 432 483 eurot. Ettevõtte on täielikult finantseeritud omakapitaliga. Aruandeaastal teenis ettevõtte puhaskasumit 159 359 eurot. Ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

2023. aasta jooksul jätkatakse ettevõtte põhitegevusega kinnisvarainvesteeringutega seotud ettevõtete valdamise alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 532	311	
Nõuded ja ettemaksed	4 334	20 734	2,4
Kokku käibevarad	38 866	21 045	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	138 140	88 140	3
Nõuded ja ettemaksed	255 477	278 475	2,4
Kokku põhivarad	393 617	366 615	
Kokku varad	432 483	387 660	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 232	4 768	
Kokku lühiajalised kohustised	2 232	4 768	
Kokku kohustised	2 232	4 768	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 737	4 737	
Ülekurss	61 607	61 607	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 548	280 037	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 359	36 511	
Kokku omakapital	430 251	382 892	
Kokku kohustised ja omakapital	432 483	387 660	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused tegevuskulud	-571	-3 651
Ärikasum (kahjum)	-571	-3 651
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	132 828	13 209
Intressitulud	27 102	29 555
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	159 359	39 113
Tulumaks	0	-2 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 359	36 511

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ LC Holding raamatupidamise lühendatud aastaaruanne on koostatud 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 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal kajastatakse tütar- ja sidusettevõtteid soetusmaksumuse meetodil, kuni 2021. aasta kapitaliosaluse meetodil. Seoses muudatusega arvestuspõhimõtetes on tehtud 2022 aastaaruande algsaldodes järgmised korrigeerimised.

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed	14 234	6 500	20 734
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse	1 785 294	-1 697 154	88 140
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 513 642	-1 233 605	280 037
Aruandeaasta kasum	493 560	-457 049	36 511
Kasum tütar-ettevõtjatelt	470 258	-457 049	13 209

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskonto jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtted kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (kuni 2021 kapitaliosaluse meetodil).

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele.

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". 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 kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. 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 netosummal. 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenu nõuded	255 477	0	0	255 477	4
Muud nõuded	4 334	4 334	0	0	
Intressinõuded	4 334	4 334	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	259 811	4 334	0	255 477	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenu nõuded	284 975	6 500	0	278 475	4
Muud nõuded	14 234	14 234	0	0	
Intressinõuded	14 234	14 234	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	299 209	20 734	0	278 475	

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	138 140	88 140
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	138 140	88 140

Lisa 4 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	4 334	20 734	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 334	20 734	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	255 477	278 475	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	255 477	278 475	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	297 675	6 500	19 200	284 975	29 551	2
Kokku antud laenud	297 675	6 500	19 200	284 975	29 551	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	284 975	0	29 498	255 477	27 101	2
Kokku antud laenud	284 975	0	29 498	255 477	27 101	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2023

LC Holding OÜ (registrikood: 12917695) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN REKOR	Juhatuse liige	22.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 359
Kokku	363 907
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	363 907
Kokku	363 907

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@lumicapital.eu