

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Lumi Retail Partners OÜ

registrikood: 14117390

tänavanimi, maja number: Kentmanni tn 4

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Lumi Retail Partners OÜ on kaubanduse valdkonna kinnisvarainvesteeringute juhtimisteenust osutav ettevõte.

Aruandeaastal oli valdavaks ärisuunaks Usaldusfond Lumi Retail Property juhtimisteenuse pakkumine. Fondi maht 2023. aastal ei kasvanud. Samuti ei kasvanud ärimahud muudes ärisuundades.

Aruandeperioodil teenis ettevõtte puhaskasumit 96 731 eurot. Aruandepäeva seisuga oli ettevõtte varade maht 318 670 eurot. Ettevõtte ei olnud aasta lõpu seisuga ühtegi töötajat.

2024 aastal otsitakse võimalusi jätkuvalt ärimahtude kasvuks nii usaldusfondi raames kui ka laiemalt kaubanduskinnisvara valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	270 072	333 408	
Finantsinvesteeringud	5 330	5 330	
Nõuded ja ettemaksed	38 550	26 106	2
Kokku käibevarad	313 952	364 844	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1	1	
Nõuded ja ettemaksed	4 717	4 717	2,8
Kokku põhivarad	4 718	4 718	
Kokku varad	318 670	369 562	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 500	2 500	8
Võlad ja ettemaksed	10 468	6 091	5
Kokku lühiajalised kohustised	12 968	8 591	
Kokku kohustised	12 968	8 591	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 971	9	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 731	355 962	
Kokku omakapital	305 702	360 971	
Kokku kohustised ja omakapital	318 670	369 562	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	305 028	489 221	6,8
Mitmesugused tegevuskulud	-154 509	-97 964	
Tööjõukulud	-23 940	-23 940	7
Ärikasum (kahjum)	126 579	367 317	
Intressitulud	3 394	103	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	129 973	367 420	
Tulumaks	-33 242	-11 458	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 731	355 962	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lumi Retail Partners OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskonto jääki ja tähtajalist hoiust.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte osad kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende soetusväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis eeldatavas maksamisele kuulavas summas.

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 2019. aastast on tulumaksumäär 14% või 20% (14/86 või 20/80 makstavatest netodividendidest). Ettevõtte kogu jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisega seotud potentsiaalset maksukohustust bilansis ei kajastata. Dividendide maksmisega seotud potentsiaalse maksukohustuse suurus sõltub dividendide väljamakse ajast, summast ja allikatest. Madalamat 14% tulumaksumäära (14/86 dividendide netosummast) rakendamise regulaarsetele kasumijaotistele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millest on Eestis makstud tulumaks. Jaotatava kasumi osa, mis ületab seda piirmäära, maksustatakse jätkuvalt 20% tulumaksumääraga.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega -kohustusi.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	33 156	33 156	0	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	866	866	0	3
Laenunõuded	4 717	0	4 717	8
Muud nõuded	4 451	4 451	0	
Intressinõuded	2 345	2 345	0	
Viitlaekumised	2 106	2 106	0	
Ettemaksed	77	77	0	
Tulevaste perioodide kulud	77	77	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 267	38 550	4 717	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	53	53	0	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 912	1 912	0	
Laenunõuded	4 717	0	4 717	8
Muud nõuded	24 099	24 099	0	
Intressinõuded	327	327	0	8
Viitlaekumised	23 772	23 772	0	
Ettemaksed	42	42	0	
Tulevaste perioodide kulud	42	42	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 823	26 106	4 717	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	7 216	0	2 611
Üksikisiku tulumaks	0	294	0	294
Sotsiaalmaks	0	495	0	495
Kohustuslik kogumispension	0	30	0	30
Ettemaksukonto jääk	866		1 912	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	866	8 035	1 912	3 430

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14128761	LRP1 OÜ	Eesti	investeerimine	100	100
14314340	LRP GP OÜ	Eesti	investeerimine	100	100

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	439	439	
Võlad töövõtjatele	1 175	1 175	
Maksuvõlad	8 035	8 035	3
Muud võlad	819	819	
Muud viitvõlad	819	819	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 468	10 468	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	741	741	
Võlad töövõtjatele	1 101	1 101	
Maksuvõlad	3 430	3 430	3
Muud võlad	819	819	
Muud viitvõlad	819	819	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 091	6 091	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	216 465	409 609
Läti	88 563	79 612
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	305 028	489 221
Kokku müügitulu	305 028	489 221
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	305 028	487 321
Muud tulud	0	1 900
Kokku müügitulu	305 028	489 221

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Sotsiaalmaksud	5 940	5 940
Juhatuse liikme tasu	18 000	18 000
Kokku tööjõukulud	23 940	23 940
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 156	380	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 156	380	
Laenukohustised			
Tütarettevõtjad	2 500	2 500	
Kokku laenukohustised	2 500	2 500	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 717	4 717	2

Kokku nõuded ja ettemaksed	4 717	4 717	
-----------------------------------	--------------	--------------	--

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 717	4 717	96	
Kokku antud laenud	4 717	4 717	96	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 717	4 717	96	
Kokku antud laenud	4 717	4 717	96	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Lisa nr
Tütarettevõtjad	2 500	2 500	
Kokku laenukohustised	2 500	2 500	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Lisa nr
Tütarettevõtjad	2 500	2 500	
Kokku laenukohustised	2 500	2 500	

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	36 900	36 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	268 128	451 321
Kokku müüdnud	305 028	487 321

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	140 498	84 473
Kokku ostetud	140 498	84 473

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022

Arvestatud tasu	18 000	18 000
-----------------	--------	--------

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasu koosneb juhatuse liikme tasust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2024

Lumi Retail Partners OÜ (registrikood: 14117390) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI HENNO	Juhatuse liige	30.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 731
Kokku	300 702

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	305028	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@lumicapital.eu