

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Lumi Logistics Investments OÜ

registrikood: 16378841

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Sakala tn 10

postisihthnumber: 10116

e-posti aadress: info@nuve.ee

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	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Lumi Logistics Investments OÜ on valdusettevõte, mis tegeleb logistikakinnisvarasse investeerimisega läbi äriühingute.

Aruandepäeva seisuga oli ettevõtte varade maht 1 313 707 eurot. Aruandeperioodil teenis ettevõtte puhaskasumit 52 373 eurot. Ettevõttel ei olnud aasta lõpu seisuga ühtegi töötajat.

Aastal 2025 planeeritakse jätkata kinnisvarainvesteeringute juhtimist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	279	27	
Nõuded ja ettemaksed	364 057	275 097	2,6
Kokku käibevarad	364 336	275 124	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	62 209	28 080	3
Nõuded ja ettemaksed	887 162	887 162	2,6
Kokku põhivarad	949 371	915 242	
Kokku varad	1 313 707	1 190 366	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	214 383	144 315	5,6
Kokku lühiajalised kohustised	214 383	144 315	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	700 900	700 000	4,6
Kokku pikaajalised kohustised	700 900	700 000	
Kokku kohustised	915 283	844 315	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	343 051	300 710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 373	42 341	
Kokku omakapital	398 424	346 051	
Kokku kohustised ja omakapital	1 313 707	1 190 366	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-445	-655	
Ärikasum (kahjum)	-445	-655	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	34 129	-60 262	3
Intressitulud	88 959	173 258	6
Intressikulud	-70 270	-70 000	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 373	42 341	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 373	42 341	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lumi Logistics Investments OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluspõhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Käesolev aruanne on koostatud väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruandena, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustatav informatsioon" paragrahvis 59 sätestatud lisadest.

Lumi Logistics Investments 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 rahalähendina kajastatakse arvelduskonto jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui investorettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettevõtja omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investorettevõtja omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel: 1)investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis; 2) omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooni ja võimalike allahindlustega; ja 3) omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, lähtudes nende laekumise tõenäolisusest. Iga nõue hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja selle allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul pärast aruandekuupäeva.

Laenukohustised, 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 aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ja siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks olid kuni 31.12.2024 20/80 või, regulaarselt väljamakstavatelt dividendidelt 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Alates 01.01.2025.a on maksumääraks 22/78 väljamakstavalt netosummalt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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

Lumi Logistics Investments OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Olulise osalusega omanikke;

Tütarettevõtteid;

Sidusettevõtteid;

Teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emasettevõtte teised tütarettevõtted);

Tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;

Tegev- ja kõrgema juhtkonna lähedasi pereliikmeid ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	887 162	0	887 162	6
Muud nõuded	364 057	364 057	0	
Intressinõuded	364 057	364 057	0	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 251 219	364 057	887 162	

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	887 162	0	887 162	6
Muud nõuded	275 097	275 097	0	
Intressinõuded	275 097	275 097	0	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 162 259	275 097	887 162	

Lisa 3 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
16380690	Lumi Partners JV1 OÜ	Eesti	investeerimine	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2023	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2024
Lumi Partners JV1 OÜ	28 080	34 129	62 209
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	28 080	34 129	62 209

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanike laenud	700 900	0	0	700 900	5-15%	eur	2031	6
Pikaajalised laenud kokku	700 900	0	0	700 900				
Laenukohustised kokku	700 900	0	0	700 900				

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanike laenud	700 000	0	0	700 000	5-15%	eur	2031	6
Pikaajalised laenud kokku	700 000	0	0	700 000				
Laenukohustised kokku	700 000	0	0	700 000				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	86	86	
Muud võlad	214 297	214 297	
Intressivõlad	214 297	214 297	6
Kokku võlad ja ettemaksed	214 383	214 383	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	288	288	
Muud võlad	144 027	144 027	
Intressivõlad	144 027	144 027	6
Kokku võlad ja ettemaksed	144 315	144 315	

Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	364 057	275 097	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	364 057	275 097	
Võlad ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	214 297	144 027	5
Kokku võlad ja ettemaksed	214 297	144 027	

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	887 162	887 162	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	887 162	887 162	
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	700 900	700 000	4
Kokku laenukohustised	700 900	700 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	975 804	0	88 642	887 162	173 258	2
Kokku antud laenu	975 804	0	88 642	887 162	173 258	

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	887 162	0	0	887 162	88 959	2
Kokku antud laenud	887 162	0	0	887 162	88 959	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	700 000	0	0	700 000	70 000	4
Kokku laenukohustised	700 000	0	0	700 000	70 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	700 000	900	0	700 900	70 270	4
Kokku laenukohustised	700 000	900	0	700 900	70 270	

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2025

Lumi Logistics Investments OÜ (registrikood: 16378841) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIKO URI	Juhatuse liige	19.06.2025
TARMO TAEI	Juhatuse liige	22.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	343 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 373
Kokku	395 424
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	395 424
Kokku	395 424