

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Lumi Partners JV1 OÜ

registrikood: 16380690

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

Tegevusaruanne

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

Aruandepäeva seisuga oli ettevõtte varade maht 1 313 513 eurot. Aruandeperioodil teenis ettevõtte puhaskasumit 34 129 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	9	447	
Kokku käibevarad	9	447	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 313 504	1 189 970	2
Kokku põhivarad	1 313 504	1 189 970	
Kokku varad	1 313 513	1 190 417	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	364 142	275 175	4,6
Kokku lühiajalised kohustised	364 142	275 175	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	887 162	887 162	3,6
Kokku pikaajalised kohustised	887 162	887 162	
Kokku kohustised	1 251 304	1 162 337	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	5
Muud reservid	850 000	850 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-846 920	-786 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 129	-60 262	
Kokku omakapital	62 209	28 080	
Kokku kohustised ja omakapital	1 313 513	1 190 417	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Muud äritulud	0	1 576	
Mitmesugused tegevuskulud	-446	-499	
Ärikasum (kahjum)	-446	1 077	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	123 534	111 916	2
Intressitulud	0	3	
Intressikulud	-88 959	-173 258	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 129	-60 262	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 129	-60 262	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lumi Partners JV1 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 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 rahalähendina 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, 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 kulusi. 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 kaasnevad 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 omapärasest 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 Partners JV 1 OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Olulise osalusega omanikke;

Tütarettevõtteid;

Sidusettevõtteid;

Teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte 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 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	1 078 054	1 078 054
Muud	111 916	111 916
31.12.2023	1 189 970	1 189 970
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 189 970	1 189 970
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2023	1 189 970	1 189 970
Muud	123 534	123 534
31.12.2024	1 313 504	1 313 504
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 313 504	1 313 504

Lisa 3 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								
Omaniku laen	887 162	0	0	887 162	5-15%	eur	2031	6
Pikaajalised laenud kokku	887 162	0	0	887 162				
Laenukohustised kokku	887 162	0	0	887 162				
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omaniku laen	887 162	0	0	887 162	5-15%	eur	2031	6
Pikaajalised laenud kokku	887 162	0	0	887 162				
Laenukohustised kokku	887 162	0	0	887 162				

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	85	85	
Muud võlad	364 057	364 057	
Intressivõlad	364 057	364 057	6
Kokku võlad ja ettemaksed	364 142	364 142	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	78	78	
Muud võlad	275 097	275 097	
Intressivõlad	275 097	275 097	6
Kokku võlad ja ettemaksed	275 175	275 175	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	25 000	25 000
Osade arv (tk)	1	1
Vabatahtlik reservi jääk seisuga 31.12.2024 on 850 000 eurot (seisuga 31.12.2023 oli 850 000 eurot).		

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	364 057	275 097	4
Kokku võlad ja ettemaksed	364 057	275 097	

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	887 162	887 162	3
Kokku laenukohustised	887 162	887 162	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 737 462	850 300	887 162	173 258	3
Kokku laenukohustised	1 737 462	850 300	887 162	173 258	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	887 162	0	887 162	88 959	3
Kokku laenukohustised	887 162	0	887 162	88 959	

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2025

Lumi Partners JV1 OÜ (registrikood: 16380690) 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

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-846 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 129
Kokku	-812 791
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-812 791
Kokku	-812 791