MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023
aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: LUTUM INVEST OÜ

registrikood: 12652601

tänava nimi, maja number: Ahtri tn 6a
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 10151

telefon: +370 61031807, +370 68759544

e-posti aadress: andrius@lietpak.lt

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 **7**

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed **8**

Lisa 5 Osakapital **8**

Lisa 6 Müügitulu **8**

Lisa 7 Tööjõukulud **8**

Lisa 8 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt **9**

Lisa 9 Seotud osapooled **9**

Aruande allkirjad **10**

Tegevusaruanne

Lutum Invest OÜ asutati 25.04.2014.
Ettevõtte on omandanud AKI fondas, UAB (77%) ja PJK fondas, UAB (23%).
Lutum Invest OÜ põhitegevus on investeerimine võlakirjadesse.
Lutum Invest OÜ omab 100% osalust firmas UAB Pašiaušes dirva.
Firmal ei ole töötajaid ja aktiivset äritegevust.
2024. aastal ei ole näha aktiivse äritegevuse teket.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss
(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 618	53	
Nõuded ja ettemaksed	1 500	1 500	2,9
Kokku käibevarad	**4 118**	**1 553**	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 251 443	1 251 443	3
Kokku põhivarad	**1 251 443**	**1 251 443**	
Kokku varad	**1 255 561**	**1 252 996**	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	202	26	4
Kokku lühiajalised kohustised	**202**	**26**	
Kokku kohustised	**202**	**26**	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 253 943	1 253 943	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-118 973	-199 786	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 389	198 813	
Kokku omakapital	**1 255 359**	**1 252 970**	
Kokku kohustised ja omakapital	**1 255 561**	**1 252 996**	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 000	0	6,9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 611	-1 188	
Ärikasum (kahjum)	**1 389**	**-1 188**	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	119 000	200 000	8
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	**120 389**	**198 813**	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	**120 389**	**198 813**	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lutum Invest OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Lutum Invest kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Ettevõte on vabastatud kontserni majandusaasta aruande koostamisest, kuna valitsevat mõju omav konsolideeriv üksus on Leedus asuv äriühing SWEDBANK AB CLIENTS (registrikood: 112029651).

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse arvelduskonto jääki. Raha kajastatakse bilansis õiglases väärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Tütarettevõtted on aruandes kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui on tekkinud nõudeõigus nende saamiseks.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Aastast 2019 hakkas Eestis kehtima dividendide madalam maksumäär 14/86, mida rakendatakse Eestis resideeruva ettevõtte poolt regulaarselt makstavatele dividendidele (jaotatud kasum kalendriaasta jooksul, mis on väiksem või võrdne kui keskmine jaotatud kasum kolme viimase aasta jooksul (alates 2018.aastast), mille pealt on ettevõte maksnud tulumaksu).

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Dividendide tulumaksukulu ei teki tütarettevõttelt saadud dividendide edasimaksmisel emaettevõttele, kuna need on maksustatud Leedus.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütarettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad valitsevat või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 500	1 500	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	**1 500**	**1 500**	
	31.12.2022	**12 kuu jooksul**	**Lisa nr**
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 500	1 500	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	**1 500**	**1 500**	

Lisa 3 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**
303210551	UAB Pašiaušes dirva	Leedu	Muu	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	**31.12.2022**	**31.12.2023**
UAB Pašiaušes dirva	1 251 443	1 251 443
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	**1 251 443**	**1 251 443**

Tütarettevõtte väärtust ei ole juhatuse hinnangul vaja alla hinnata.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	176	176	
Muud võlad	26	26	
Intressivõlad	26	26	9
Kokku võlad ja ettemaksed	**202**	**202**	
	31.12.2022	**12 kuu jooksul**	**Lisa nr**
Muud võlad	26	26	
Intressivõlad	26	26	
Kokku võlad ja ettemaksed	**26**	**26**	

Lisa 5 Osakapital
(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	1 253 943	1 253 943
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu
(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Leedu	3 000	0	9
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	**3 000**	**0**	
Kokku müügitulu	**3 000**	**0**	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Äri haldamine	3 000	0	
Kokku müügitulu	**3 000**	**0**	

Müügitulus on kajastatud ärijuhtimisteenust tütarettevõttele.

Lisa 7 Tööjõukulud
(eurodes)

Majandusaastal 2023 ei olnud ettevõttel töötajaid. Töötasusid ja juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Lisa 8 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt
(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	**119 000**	**200 000**	
Dividendid	119 000	200 000	9
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	**119 000**	**200 000**	

Tütarettevõte UAB Pašiaušes dirva maksab dividende.

Lisa 9 Seotud osapooled
(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	SWEDBANK AB CLIENTS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Leedu

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	1 500	1 500	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	**1 500**	**1 500**	
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	26	26	4
Kokku võlad ja ettemaksed	**26**	**26**	

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	**Teenused**
Tütarettevõtjad	3 000	0
Kokku müüdud	**3 000**	**0**

Aastatel 2022 ja 2023 juhatuse tasusid ei makstud.

Aruande allikirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

LUTUM INVEST OÜ (registrikood: 12652601) 01.01.2023-31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Andrius Kiznis	Juhatuse liige	31.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-118 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 389
Kokku	**1 416**
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 416
Kokku	**1 416**

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-118 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 389
Kokku	**1 416**
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 416
Kokku	**1 416**

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	**64301**	**3000**	**100.00%**	**Jah**