

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Aktia Trust

registrikood: 10996437

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Wismari tn 47a-5

postisihthnumber: 10136

telefon: +372 5028649, +372 6867110

e-posti aadress: meelis.liivak@gmail.com

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2023.a. jätkas Aktia Trust OÜ tegevust varem valitud tegevussuundadel e. väärtpaberite investeringute valdkonnas. Ettevõttes puudusid aruandeaastal töötajad. Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasusid ei makstud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	746	1 901
Nõuded ja ettemaksed	3 639	27 415
Kokku käibevarad	4 385	29 316
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 042	2 042
Finantsinvesteeringud	850 819	860 240
Nõuded ja ettemaksed	280 580	232 630
Materiaalsed põhivarad	46	603
Kokku põhivarad	1 133 487	1 095 515
Kokku varad	1 137 872	1 124 831
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	35 750	35 750
Võlad ja ettemaksed	142 008	157 160
Kokku lühiajalised kohustised	177 758	192 910
Kokku kohustised	177 758	192 910
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	929 109	1 250 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 192	-321 717
Kokku omakapital	960 114	931 921
Kokku kohustised ja omakapital	1 137 872	1 124 831

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-4 218	-8 287
Tööjõukulud	-694	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-557	-557
Muud ärikulud	-200	0
Ärikasum (kahjum)	-5 669	-8 844
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	33 380	-250 581
Intressitulud	1 684	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	-46 013
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 395	-305 438
Tulumaks	-1 203	-16 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 192	-321 717

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aktia Trust 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. OÜ Aktia Trust liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke ning raha kassas.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses.

Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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 aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõuete laekumise perioodi jooksul intressituluna. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi, lähtudes selle kasulikust tööeast

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase

väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenu nõuded	280 580		280 580
Muud nõuded	3 639	3 639	
Intressinõuded	3 639	3 639	
Kokku nõuded ja ettemaksed	284 219	3 639	280 580
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenu nõuded	257 730	25 100	232 630
Muud nõuded	2 315	2 315	0
Intressinõuded	2 315	2 315	0
Viitlaekumised	0	0	0
Ettemaksed	0	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	260 045	27 415	232 630

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12435192	Vanalinna Investeeringud OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	50	50
16078047	Muhe Resto OÜ	Eesti	Restoranid ja liikuvad toidustuskohad	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Vanalinna Investeeringud OÜ	1 417	1 417
Muhe Resto OÜ	625	625
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 042	2 042

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2021	1 096 157	56 246	1 152 403
Soetamine	27 585	0	27 585
Müük müügihinnas või lunastamine	-19 167	-50 000	-69 167
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-250 370	-211	-250 581
31.12.2022	854 205	6 035	860 240
Kajastatud õiglases väärtuses	854 205	6 035	860 240
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2022	854 205	6 035	860 240
Müük müügihinnas või lunastamine	-9 421		-9 421
31.12.2023	844 784	6 035	850 819
Kajastatud õiglases väärtuses	844 784	6 035	850 819

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 670	0	1 670
Akumuleeritud kulum	-510	0	-510
Jääkmaksumus	1 160	0	1 160
Ostud ja parendused	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-557	0	-557
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 670	0	1 670
Akumuleeritud kulum	-1 067	0	-1 067
Jääkmaksumus	603	0	603
Amortisatsioonikulu	-557		-557
31.12.2023			
Soetusmaksumus	1 670		1 670
Akumuleeritud kulum	-1 624		-1 624
Jääkmaksumus	46		46

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	35 750	35 750		
Lühiajalised laenud kokku	35 750	35 750		
Laenukohustised kokku	35 750	35 750		
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	35 750	35 750		
Lühiajalised laenud kokku	35 750	35 750		
Laenukohustised kokku	35 750	35 750		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	86	86
Muud võlad	123 527	123 527
Dividendivõlad	112 875	112 875
Muud viitvõlad	10 652	10 652
Ettevõtte tulumaks	18 395	18 395
Kokku võlad ja ettemaksed	142 008	142 008
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	336	336
Muud võlad	135 877	135 877
Dividendivõlad	128 675	128 675
Muud viitvõlad	7 202	7 202
Ettevõtte tulumaks	20 947	20 947
Kokku võlad ja ettemaksed	157 160	157 160

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	519	0
Sotsiaalmaksud	175	0
Kokku tööjõukulud	694	0

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	0	-211
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	33 380	-250 370
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	33 380	-250 581

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulud	0	21 945
Dividenditulud	0	10 149
Muud finantstulud	0	1
Muud finantskulud	0	-78 108
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	-46 013

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	30 739	27 415
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 739	27 415
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 652	7 202
Kokku võlad ja ettemaksed	10 652	7 202

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	240 980	232 630

Kokku nõuded ja ettemaksed	240 980	232 630
-----------------------------------	----------------	----------------

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	236 950	30 780	10 000	257 730	20 049
Kokku antud laenud	236 950	30 780	10 000	257 730	20 049

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	257 730	10 900	550	268 080	1 324
Kokku antud laenud	257 730	10 900	550	268 080	1 324

OSTETUD	2022	
	Teenused	
Sidusettevõtjad		500
Kokku ostetud		500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

OÜ Aktia Trust (registrikood: 10996437) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LIIVAK	Juhatuse liige	28.06.2024
Resolutsioon:	Kinnitan 2023.a. majandusaasta aruande.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	929 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 192
Kokku	957 301
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	857 301
Kokku	957 301

Dividendideks maksta 100 000 EUR

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	929 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 192
Kokku	957 301