

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Value Invest OÜ

registrikood: 11949173

tänavanimi, maja number: Metsa tn 5

alev: Kiili alev

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75401

telefon: +372 5061151

e-posti aadress: priit.kello@mail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Value Invest OÜ põhitegevuseks 2023. majandusaastal oli juhtimisteenuste osutamine ning investeerimine väärtpaberitesse. Lisaks tegeleti uute investeerimisvaldkondade otsimisega tuleviku tarbeks.

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	71 359	96 123	
Finantsinvesteeringud	480 017	523 933	
Nõuded ja ettemaksed	24 521	11 233	2
Kokku käibevarad	575 897	631 289	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	212 950	3 000	
Materiaalsed põhivarad	864	1 188	5
Kokku põhivarad	213 814	4 188	
Kokku varad	789 711	635 477	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	80 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	22 626	1 576	7
Kokku lühiajalised kohustised	102 626	1 576	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	5 000	
Kokku kohustised	102 626	6 576	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	626 345	559 568	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 184	66 777	
Kokku omakapital	687 085	628 901	
Kokku kohustised ja omakapital	789 711	635 477	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	169 282	52 669	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-113 340	-3 265	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 231	-27 133	
Tööjõukulud	0	-15 960	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-324	-108	
Muud ärikulud	-1 309	-1 565	
Ärikasum (kahjum)	25 078	4 638	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	60 422	9 674	
Intressitulud	374	5	
Muud finantstulud ja -kulud	-25 884	52 460	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	59 990	66 777	
Tulumaks	-1 806	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 184	66 777	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Value Invest 2023. aasta majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardile. Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. 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 järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 633	19 633	0	0	3
Ettemaksed	4 888	4 888	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 888	4 888	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 521	24 521	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 898	3 898	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 898	3 898	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	0	0	3
Ettemaksed	7 331	7 331	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	7 331	7 331	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 233	11 233	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 742	0		242
Üksikisiku tulumaks		840		0
Ettemaksukonto jääk	15 891		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 633	840	4	242

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11985571	R-FIX OÜ	Eesti	25941	30	46.15

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2023
R-FIX OÜ	3 000	209 950	0	0	0	0	212 950
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 000	209 950	0	0	0	0	212 950

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus				987	987
Akumuleeritud kulum				-987	-987
Jääkmaksumus				0	0
Ostud ja parendused	0	1 296	1 296	0	1 296
Amortisatsioonikulu	0	-108	-108	0	-108
31.12.2022					
Soetusmaksumus	0	1 296	1 296	987	2 283
Akumuleeritud kulum	0	-108	-108	-987	-1 095
Jääkmaksumus	0	1 188	1 188	0	1 188
Amortisatsioonikulu	0	-324	-324	0	-324
31.12.2023					
Soetusmaksumus	0	1 296	1 296	987	2 283
Akumuleeritud kulum	0	-432	-432	-987	-1 419
Jääkmaksumus	0	864	864	0	864

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	80 000	80 000			0%	EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	80 000	80 000					
Laenukohustised kokku	80 000	80 000					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	5 000	0	5 000	0	0%	EUR	Tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	5 000	0	5 000	0			
Laenukohustised kokku	5 000	0	5 000	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	21 660	21 660	0	0	
Maksuvõlad	840	840	0	0	3
Saadud ettemaksed	126	126	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	126	126	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 626	22 626	0	0	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 334	1 334	0	0	
Maksuvõlad	242	242	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 576	1 576	0	0	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	57 788	52 669
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 788	52 669
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	111 494	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	111 494	0
Kokku müügitulu	169 282	52 669
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisalane nõustamine	37 500	11 950
Konsultatsioon	19 488	38 976
Muu kauba müük	112 294	1 743
Kokku müügitulu	169 282	52 669

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	12 000
Sotsiaalmaksud	0	3 960
Kokku tööjõukulud	0	15 960
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 000
Kokku laenukohustised	0	5 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	0	45 000	5 000	0
Kokku laenukohustised	50 000	0	45 000	5 000	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	80 000	5 000	80 000	0
Kokku laenukohustised	5 000	80 000	5 000	80 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2024

Value Invest OÜ (registrikood: 11949173) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KELLO	Juhatuse liige	22.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	626 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 184
Kokku	684 529
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	684 529
Kokku	684 529

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	626 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 184
Kokku	684 529
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	684 529
Kokku	684 529

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	112294	66.34%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	56988	33.66%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5061151
E-posti aadress	priit.kello@mail.ee