

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Value Invest OÜ

registrikood: 11949173

tänavanimi, maja number: Metsa tn 5

alev: Kiili alev

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Value Invest OÜ põhitegevuseks 2021. 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	101 263	69 312	
Finantsinvesteeringud	498 498	360 193	
Nõuded ja ettemaksed	15 437	21 728	2
Kokku käibevarad	615 198	451 233	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 500	1 500	4
Materiaalsed põhivarad	0	13 301	5
Kokku põhivarad	1 500	14 801	
Kokku varad	616 698	466 034	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	8 446	7
Võlad ja ettemaksed	4 574	2 243	8
Kokku lühiajalised kohustised	4 574	10 689	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	50 000	50 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	50 000	50 000	
Kokku kohustised	54 574	60 689	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	402 789	188 282	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 779	214 507	
Kokku omakapital	562 124	405 345	
Kokku kohustised ja omakapital	616 698	466 034	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	54 861	59 218	9
Muud äritulud	5 587	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 371	-1 824	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 745	-16 020	
Tööjõukulud	-23 940	0	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-807	-4 840	5
Muud ärikulud	-3 360	-2	
Ärikasum (kahjum)	1 225	36 532	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	144 413	130 126	
Intressitulud	6	7	
Intressikulud	-82	-225	
Muud finantstulud ja -kulud	11 217	48 067	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	156 779	214 507	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 779	214 507	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Value Invest 2021. 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 Toimikonna 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)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 662	5 662	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 662	5 662	0	0	
Ettemaksed	9 775	9 775	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	9 775	9 775	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 437	15 437	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 426	7 426	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	7 426	7 426	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	611	611	0	0	3
Ettemaksed	13 691	13 691	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 110	6 110	0	0	
Muud makstud ettemaksed	7 581	7 581	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 728	21 728	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		539		1 071
Üksikisiku tulumaks		588		0
Erisoodustuse tulumaks		0		56
Sotsiaalmaks		990		93
Kohustuslik kogumispension		60		0
Ettemaksukonto jääk	0		611	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 177	611	1 220

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11985571	R-FIX OÜ	Eesti	25941	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
R-FIX OÜ	1 500	1 500
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 500	1 500

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	24 200	987	25 187
Akumuleeritud kulum	-6 059	-987	-7 046
Jääkmaksumus	18 141	0	18 141
Amortisatsioonikulu	-4 840	0	-4 840
31.12.2020			
Soetusmaksumus	24 200	987	25 187
Akumuleeritud kulum	-10 899	-987	-11 886
Jääkmaksumus	13 301	0	13 301
Amortisatsioonikulu	-807	0	-807
Müügid (jääkmaksumuses)	-12 494	0	-12 494
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	987	987
Akumuleeritud kulum	0	-987	-987
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	10 761	0
Transpordivahendid	10 761	0
Kokku	10 761	0

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

--

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	8 446	8 446	0	0	6 kuu Euribor + 1,99%	EUR	2021
Kapitalirendikohustised kokku	8 446	8 446	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	0	14 108
Kokku	0	14 108

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	50 000	0	50 000	0	0%	EUR	Tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	50 000	0	50 000	0			
Laenukohustised kokku	50 000	0	50 000	0			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	50 000	0	50 000	0	0%	EUR	Tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	50 000	0	50 000	0			
Kapitalirendikohustised kokku	8 446	8 446	0	0			
Laenukohustised kokku	58 446	8 446	50 000	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 221	1 221	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 176	1 176	0	0	
Maksuvõlad	2 177	2 177	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	4 574	4 574	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 023	1 023	0	0	
Maksuvõlad	1 220	1 220	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	2 243	2 243	0	0	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 861	59 218
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 861	59 218
Kokku müügitulu	54 861	59 218
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisalane nõustamine	15 885	23 490
Konsultatsioon	38 976	35 728
Kokku müügitulu	54 861	59 218

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	18 000	0
Sotsiaalmaksud	5 940	0
Kokku tööjõukulud	23 940	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	50 000
Kokku laenukohustised	50 000	50 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	50 000	0	50 000	0
Kokku laenukohustised	0	50 000	0	50 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	0	0	50 000	0
Kokku laenukohustised	50 000	0	0	50 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	18 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2022

Value Invest OÜ (registrikood: 11949173) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KELLO	Juhatuse liige	24.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	402 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 779
Kokku	559 568
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	559 568
Kokku	559 568

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	402 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 779
Kokku	559 568
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	559 568
Kokku	559 568

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	54861	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Kello	38107270215		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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