

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Value Invest OÜ

registrikood: 11949173

tänava nimi ja 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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Value Invest OÜ põhitegevuseks 2018. majandusaastal oli juhtimisteenuste osutamine ning investeerimine väärtipaberitesse. Lisaks tegeleti uute investeerimisvaldkondade otsimisega tuleviku tarbeks.

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	94 868	49 465	
Nõuded ja ettemaksed	4 676	8 839	2
Kokku käibevarad	99 544	58 304	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 500	1 500	
Materiaalsed põhivarad	22 982	2 017	4
Kokku põhivarad	24 482	3 517	
Kokku varad	124 026	61 821	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 197	0	5
Võlad ja ettemaksed	2 187	2 413	6
Kokku lühiajalised kohustised	7 384	2 413	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 747	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	13 747	0	
Kokku kohustised	21 131	2 413	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 452	26 388	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 887	30 464	
Kokku omakapital	102 895	59 408	
Kokku kohustised ja omakapital	124 026	61 821	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	56 715	62 390	7
Muud äritulud	4 114	63	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 966	-24 208	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 569	-283	
Muud ärikulud	-691	0	
Ärikasum (kahjum)	44 603	37 962	
Muud finantstulud ja -kulud	43 134	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 737	37 964	
Tulumaks	-8 850	-7 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 887	30 464	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Value Invest 2018. 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 ettemaksud

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.

Rendimaksud 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.

Kasutusrendimaksud 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)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 676	4 676	0	0
Ostjatelt laekumata arved	4 676	4 676	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 676	4 676	0	0

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 839	8 839	0	0
Ostjatelt laekumata arved	8 839	8 839	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 839	8 839	0	0

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11985571	R-FIX OÜ	Eesti	25941	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2018
R-FIX OÜ	1 500	0	0	0	0	0	1 500
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 500	0	0	0	0	0	1 500

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	0	0	987	987
Akumuleeritud kulum	0	0	-687	-687
Jääkmaksumus	0	0	300	300
Ostud ja parendused	2 000	2 000	0	2 000
Amortisatsioonikulu	-33	-33	-250	-283
31.12.2017				
Soetusmaksumus	2 000	2 000	987	2 987
Akumuleeritud kulum	-33	-33	-937	-970
Jääkmaksumus	1 967	1 967	50	2 017
Ostud ja parendused	24 200	24 200	0	24 200
Amortisatsioonikulu	-1 518	-1 518	-50	-1 568
Müügid	-1 667	-1 667	0	-1 667
31.12.2018				
Soetusmaksumus	24 200	24 200	987	25 187
Akumuleeritud kulum	-1 218	-1 218	-987	-2 205
Jääkmaksumus	22 982	22 982	0	22 982

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	5 166	0
Transpordi- vahendid	5 166	0
Kokku	5 166	0

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	18 944	5 197	13 747	6 kuu Euribor + 1,99%	EUR	2021
Kapitalirendikohustised kokku	18 944	5 197	13 747			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	
Masinad ja seadmed	22 981	
Kokku	22 981	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 459	1 459	0	0
Maksuvõlad	728	728	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 187	2 187	0	0

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 812	1 812	0	0
Maksuvõlad	601	601	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 413	2 413	0	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 715	62 390
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 715	62 390
Kokku müügitulu	56 715	62 390
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisalane nõustamine	37 230	39 540
Konsultatsioon	19 485	22 850
Kokku müügitulu	56 715	62 390

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	3 384	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	37 230	2 000	39 540

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2019

Value Invest OÜ (registrikood: 11949173) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KELLO	Juhatuse liige	06.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 887
Kokku	100 339
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 339
Kokku	100 339

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 887
Kokku	100 339
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 339
Kokku	100 339

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	56715	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