

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Value Invest OÜ

registrikood: 11949173

tänavatänu nimi, Kopliiranna 27-33
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11713

telefon: +372 5061151

e-posti aadress: priit.kello@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Value Invest OÜ põhitegevuseks 2014. 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 748	21 591	2
Finantsinvesteeringud	0	695	3
Nõuded ja ettemaksed	5 452	9 078	4
Kokku käibevara	41 200	31 364	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	799	0	5
Kokku põhivara	799	0	
Kokku varad	41 999	31 364	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 099	840	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 099	840	
Kokku kohustused	1 099	840	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 968	15 309	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 376	12 659	
Kokku omakapital	40 900	30 524	
Kokku kohustused ja omakapital	41 999	31 364	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	33 945	21 860	7
Muud äritulud	0	1 416	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 297	-9 147	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-187	-1 653	
Muud ärikulud	8	-582	
Kokku ärikasum (-kahjum)	22 469	11 894	
Intressikulud	0	-308	
Muud finantstulud ja -kulud	566	1 525	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 035	13 111	
Tulumaks	-2 659	-452	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 376	12 659	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	22 469	11 894	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	187	0	
Muud korrigeerimised	0	1 589	
Kokku korrigeerimised	187	1 589	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-373	1 233	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	260	-2 061	
Kokku rahavood äritegevusest	22 543	12 655	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-987	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 207	3 342	
Antud laenud	4 000	-4 000	
Laekunud intressid	53	203	
Laekunud dividendid	0	898	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 273	443	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 148	
Makstud intressid	0	-307	
Makstud dividendid	-10 000	-1 700	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 659	-452	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 659	-4 607	
Kokku rahavood	14 157	8 491	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 591	13 100	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 157	8 491	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 748	21 591	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	17 009	19 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 659	12 659
Makstud dividendid		-1 700	-1 700
31.12.2013	2 556	27 968	30 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)		20 376	20 376
Makstud dividendid		-10 000	-10 000
31.12.2014	2 556	38 344	40 900

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Value Invest 2014. aasta majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha kassas ja arvelduskontodel	35 748	21 591
Kokku raha	35 748	21 591

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	4 196	4 196
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 918	-2 918
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-583	-583
31.12.2013	695	695
Kajastatud õiglasest väärtuses	695	695
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 207	-1 207
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	512	512
31.12.2014	0	0
Kajastatud õiglasest väärtuses	0	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 020	4 020
Ostjatelt laekumata arved	4 020	4 020
Muud nõuded		0
Laenunõuded		0
Ettemaksed	1 432	1 432
Tulevaste perioodide kulud	1 432	1 432
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 452	5 452
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 253	3 253
Muud nõuded	4 000	4 000
Laenunõuded	4 000	4 000
Ettemaksed	1 825	1 825
Tulevaste perioodide kulud	1 825	1 825
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 078	9 078

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	14 166	14 166		14 166
Akumuleeritud kulum	-2 597	-2 597		-2 597
Jääkmaksumus	11 569	11 569		11 569
Müügid	-11 569	-11 569		-11 569
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	0		0
Akumuleeritud kulum	0	0		0
Jääkmaksumus	0	0		0
31.12.2014				
Soetusmaksumus			987	987
Akumuleeritud kulum			-188	-188
Jääkmaksumus			799	799

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	11 333
Transpordivahendid	0	11 333
Kokku	0	11 333

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	459	459
Maksuvõlad	640	640
Kokku võlad ja ettemaksed	1 099	1 099
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	430	430
Maksuvõlad	410	410
Kokku võlad ja ettemaksed	840	840

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 945	21 860
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 945	21 860
Kokku müügitulu	33 945	21 860
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221 - juhtimisalane nõustamine	33 945	21 860
Kokku müügitulu	33 945	21 860

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 020	3 253

2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	33 963
2013	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	19 858

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2015

Value Invest OÜ (registrikood: 11949173) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KELLO	Juhatuse liige	21.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 376
Kokku	38 344
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 344
Kokku	38 344

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 376
Kokku	38 344
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 344
Kokku	38 344

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	33945	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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