

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Value-Based Stock Pricing OÜ

registrikood: 12205658

tänava nimi, maja number: Tornimäe tn 5

linn: Tallinn

maakond: Harjumaa

postisihnumber: 10145

e-posti address: merje.rask@gmail.com

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Põhilised tegevusvaldkonnad

Value-Based Stock Pricing OÜ peamiseks tegevuseks 2018. aastal oli Soome emettevõtte raha investeerimine. 2018. aasta investeeringud olid kasumlikud.

Investeeringud

Value-Based Stock Pricing OÜ investeeris peaaegu kogu oma rahalise kapitali aktsiatesse. 2018. aasta lõpus koosnes ettevõtte aktsiaportfell 30 erineva ettevõtte aktsiatest. Suurimad investeeringud olid:

UPM-Kymmene Oyj, Soome
Allianz, Saksamaa
Gjensidige Forsikring ASA, Norra
DNB ASA, Norra
Beijer & Alma Industry & Handel, Rootsi
Münchener Rück, Saksamaa
Skanska, Rootsi
Neste Oyj, Soome
Daimler, Saksamaa

Uuringud ja arendustegevused

Value-Based Stock Pricing OÜ emettevõtte Mikamatic Oy, arendab edasi aktsiaturgude analüüsimise tarkvara, mida kasutab ka Value-Based Stock Pricing OÜ oma investeerimisotsuste tegemisel.

Muu oluline informatsioon

Juhatus on otsustanud maksta omanikele 2018. aasta eest 59 000 eurot.

Juhatus kiidab aastaaruande heaks 26.03.2019.

Merje Rask
(juhatuse liige)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 375	103 408	
Finantsinvesteeringud	1 612 538	1 460 756	2
Nõuded ja ettemaksud	28 910	38 312	3
Kokku käibevarad	1 662 823	1 602 476	
Kokku varad	1 662 823	1 602 476	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 654	18 759	5
Võlad ja ettemaksud	6 551	50 311	6
Kokku lühiajalised kohustised	26 205	69 070	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 098 500	1 098 500	5
Kokku pikaajalised kohustised	1 098 500	1 098 500	
Kokku kohustised	1 124 705	1 167 570	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	384 406	307 920	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 212	124 486	
Kokku omakapital	538 118	434 906	
Kokku kohustised ja omakapital	1 662 823	1 602 476	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	184 183	129 769	8
Muud äritulud	16 672	32 298	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 447	-8 270	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 314	-4 787	10
Tööjõukulud	-8 429	-8 594	11
Ärikasum (kahjum)	169 665	140 416	
Intressikulud	-5 825	-6 424	
Muud finantstulud ja -kulud	-628	-756	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	163 212	133 236	
Tulumaks	-12 000	-8 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 212	124 486	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	169 665	140 416	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 402	-17 045	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-10	897	
Kokku rahavood äritegevusest	179 057	124 268	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-640 572	-814 263	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	488 790	534 335	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-151 782	-279 928	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	895	168 759	
Makstud intressid	-5 825	-6 424	
Makstud dividendid	-83 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-20 750	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-108 680	162 335	
Kokku rahavood	-81 405	6 675	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	103 408	97 489	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-81 405	6 675	
Valuutakursside muutuste mõju	-628	-756	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 375	103 408	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 500	342 920	345 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)		124 486	124 486
Väljakuulutatud dividendid		-35 000	-35 000
31.12.2017	2 500	432 406	434 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)		151 212	151 212
Väljakuulutatud dividendid		-48 000	-48 000
31.12.2018	2 500	535 618	538 118

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Value-Based Stock Pricing OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Value-Based Stock Pricing OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Real Finantsinvesteeringud on kajastatud erinevate ettevõtete aktsiad nende soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Müügitulu moodustavad aktsiate müügist saadud tulu ja dividenditulu.

Muude tulude all kajastub muu tulu, mida ei peeta müügituluks.

Intrssitulu kajastatakse kassapõhiselt.

Kulud

Kulu kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt. Kahju aktsiate müügist on kajastatud lisas "Kaubad, toore, materjal". Intrssikulu kajastatakse kassapõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

*emaettevõtte (ja selle osanikud).

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2016	1 180 828	1 180 828
Soetamine	814 263	814 263
Müük müügihinnas või lunastamine	-534 335	-534 335
31.12.2017	1 460 756	1 460 756
Soetamine	640 572	640 572
Müük müügihinnas või lunastamine	-488 790	-488 790
31.12.2018	1 612 538	1 612 538

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 672	16 672	
Ostjatelt laekumata arved	16 672	16 672	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 128	12 128	4
Ettemaksed	110	110	
Tulevaste perioodide kulud	110	110	
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 910	28 910	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 298	17 298	
Ostjatelt laekumata arved	17 298	17 298	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 904	20 904	4
Ettemaksed	110	110	
Tulevaste perioodide kulud	110	110	
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 312	38 312	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		77		77
Sotsiaalmaks		132		132
Kohustuslik kogumispension		8		8
Töötuskindlustusmaksed		10		10
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 128		20 904	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 128	227	20 904	227

Lisa 5 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen Nordnetilt	19 654	19 654			2%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	19 654	19 654				
Pikaajalised laenud						
Laen emattevõttelt	1 098 500			1 098 500	1,5%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	1 098 500			1 098 500		
Laenukohustised kokku	1 118 154	19 654		1 098 500		
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen Nordnetilt	18 759	18 759			2%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	18 759	18 759				
Pikaajalised laenud						
Laen emattevõttelt	1 098 500			1 098 500	1,5%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	1 098 500			1 098 500		
Laenukohustised kokku	1 117 259	18 759		1 098 500		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 521	5 521	
Võlad töövõtjatele	803	803	
Maksuvõlad	227	227	4
Kokku võlad ja ettemaksud	6 551	6 551	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 531	5 531	
Võlad töövõtjatele	803	803	
Maksuvõlad	227	227	4
Muud võlad	43 750	43 750	
Dividendivõlad	43 750	43 750	
Kokku võlad ja ettemaksud	50 311	50 311	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
<p>Osakapitalina on bilansis arvele võetud 2 500 eurot, mis koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 500 eurot.</p> <p>Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2018 moodustas 535 618 eurot.</p> <p>Dividendide väljamaksmisel omanikule alates 1. jaanuarist 2019 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhatus on otsustanud maksta välja dividende. Dividendide suurus otsustatakse juhtkonna koosolekul.</p>		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	184 183	129 769
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	184 183	129 769
Kokku müügitulu	184 183	129 769
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasum investeringutelt	104 353	48 782
Dividenditulu	79 830	80 987
Kokku müügitulu	184 183	129 769

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Kahju investeeringutelt	-18 447	-8 270
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 447	-8 270

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-388	-390
Raamatupidamisteenus	-731	-731
Panga teenustasud	-1 262	-1 830
IT teenused	-22	-72
Muud	-1 911	-1 764
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 314	-4 787

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-6 300	-6 423
Sotsiaalmaksud	-2 079	-2 120
Töötuskindlustusmaksed	-50	-51
Kokku tööjõukulud	-8 429	-8 594

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Mikamatic OY
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	16 672	1 103 992	17 298	1 138 992

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	6 300	6 423

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2019

Value-Based Stock Pricing OÜ (registrikood: 12205658) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERJE RASK	Juhatuse liige	13.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	384 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 212
Kokku	535 618
Jaotamine	
Dividendideks	59 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	476 618
Kokku	535 618

Maksta dividende 48 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	384 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 212
Kokku	535 618
Jaotamine	
Dividendideks	59 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	476 618
Kokku	535 618

Jaotada dividende 59 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeeringimine võlakirjadesse, väärtpaperitesse jms finantsvahenditesse	64301	184183	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mikamatic Oy		Soome	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	merje.rask@gmail.com