

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Value-Based Stock Pricing OÜ

registrikood: 12205658

tänava nimi, maja number: Tornimäe tn 5

linn: Tallinn

maakond: Harjumaa

postisihthnumber: 10145

e-posti aadress: 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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Põhilised tegevusvaldkonnad

Value-Based Stock Pricing OÜ peamiseks tegevuseks 2019. aastal oli Soome emaettevõtte raha investeerimine. 2019. aasta investeeringud olid kasumlikud.

Investeeringud

Value-Based Stock Pricing OÜ investeeris peaaegu kogu oma rahalise kapitali aktsiatesse. 2019. 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
Metsä Oyj, Soome
Lundbeck A/S Norra

Uuringud ja arendustegevused

Value-Based Stock Pricing OÜ emaettevõtte 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 2019. aasta eest 65 000 eurot.

Juhatus kiidab aastaaruande heaks 26.03.2020.

Merje Rask
(juhatuse liige)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	331 477	21 375	
Finantsinvesteeringud	1 363 255	1 612 538	2
Nõuded ja ettemaksed	30 095	28 910	3
Kokku käibevarad	1 724 827	1 662 823	
Kokku varad	1 724 827	1 662 823	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	19 654	5
Võlad ja ettemaksed	6 800	6 551	6
Kokku lühiajalised kohustised	6 800	26 205	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 148 500	1 098 500	5
Kokku pikaajalised kohustised	1 148 500	1 098 500	
Kokku kohustised	1 155 300	1 124 705	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	476 618	384 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 409	151 212	
Kokku omakapital	569 527	538 118	
Kokku kohustised ja omakapital	1 724 827	1 662 823	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	264 191	184 183	8
Muud äritulud	17 266	16 672	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-153 369	-18 447	9
Mitmesugused tegevuskulud	-8 417	-4 314	10
Tööjõukulud	-9 046	-8 429	11
Ärikasum (kahjum)	110 625	169 665	
Intressikulud	-7 317	-5 825	
Muud finantstulud ja -kulud	-562	-628	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	102 746	163 212	
Tulumaks	-12 337	-12 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 409	151 212	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	110 625	169 665
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 185	9 402
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	249	-10
Kokku rahavood äritegevusest	109 689	179 057
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-679 450	-640 572
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	928 733	488 790
Kokku rahavood investeerimistegevusest	249 283	-151 782
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	50 000	895
Saadud laenude tagasimaksed	-19 654	0
Makstud intressid	-7 317	-5 825
Makstud dividendid	-59 000	-83 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 337	-20 750
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-48 308	-108 680
Kokku rahavood	310 664	-81 405
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 375	103 408
Raha ja raha ekvivalentide muutus	310 664	-81 405
Valuutakursside muutuste mõju	-562	-628
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	331 477	21 375

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		90 409	90 409
Väljakuulutatud dividendid		-59 000	-59 000
31.12.2019	2 500	567 027	569 527

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Value-Based Stock Pricing OÜ 2019. 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 ettemaksed

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 tarnijate 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.

Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt.

Kulud

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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis, ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Muudatused dividendide tulumaksuga maksustamisel alates 1.01.2019

Alates 1.01.2019 on võimalik kohaldada regulaarselt jaotatavale kasumile madalamat tulumaksumäära 14% (14/86 netosummast). Need residendist äriühingud, kes maksid 2018.a dividende (või tegid omakapitalist muid väljamakseid), millelt maksti tulumaksu tavamääraga, saavad 2019. aastal dividende jaotades esimest korda rakendada tavamäära asemel madalamat määra. 2019.aastal saab kasutada 1/3*2018.aastal jaotatud maksustatud kasumilt. Dividendi väljamaksete maksustamisel on madalama maksu määra (14/86)

rakendamine kohustuslik, sellest äriühing praegu loobuda ei saa.

Kuna ettevõtte maksid 2018.aastal dividende, siis on tal õigus 2019.aastal rakendada madalamat tulumaksumäära.

Seotud osapooled

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

*emaettevõtte (ja selle osanikud).

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
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
Soetamine	679 450	679 450
Müük müügihinnas või lunastamine	-928 733	-928 733
31.12.2019	1 363 255	1 363 255

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 266	17 266	
Ostjatelt laekumata arved	17 266	17 266	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 719	12 719	4
Ettemaksed	110	110	
Tulevaste perioodide kulud	110	110	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 095	30 095	

	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	
Ettemaksed	110	110	
Tulevaste perioodide kulud	110	110	
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 910	28 910	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		77		77
Sotsiaalmaks		132		132
Kohustuslik kogumispension		8		8
Töötuskindlustusmaksed		10		10
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 719		12 128	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 719	227	12 128	227

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen emattevõttelt	1 148 500			1 148 500	1,5%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	1 148 500			1 148 500		
Laenukohustised kokku	1 148 500			1 148 500		
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud 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		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 770	5 770	
Võlad töövõtjatele	803	803	
Maksuvõlad	227	227	4
Kokku võlad ja ettemaksed	6 800	6 800	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 521	5 521	
Võlad töövõtjatele	803	803	
Maksuvõlad	227	227	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 551	6 551	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osakapitalina on bilansis arvele võetud 2 500 eurot, mis koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 500 eurot. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2019 moodustas 567 027 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikule alates 1. jaanuarist 2020 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhatus on otsustanud maksta välja dividende. Dividendide suurus otsustatakse juhtkonna koosolekul.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	264 191	184 183
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	264 191	184 183
Kokku müügitulu	264 191	184 183
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasum investeringutelt	178 002	104 353
Dividenditulu	86 189	79 830
Kokku müügitulu	264 191	184 183

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Kahju investeringutelt	-153 369	-18 447
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-153 369	-18 447

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-371	-388
Raamatupidamisteenus	-731	-731
Panga teenustasud	-4 150	-1 262
IT teenused	0	-22
Muud	-3 165	-1 911
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 417	-4 314

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-6 761	-6 300
Sotsiaalmaksud	-2 231	-2 079
Töötuskindlustusmaksed	-54	-50
Kokku tööjõukulud	-9 046	-8 429

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Mikamatic OY
--	--------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	17 266	1 154 242	16 672	1 103 992

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Mikamatic OYsaadud laen	1 148 500	0	5 742	1,5%	EUR	31.12.2040

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Mikamatic OYsaadud laen	1 098 500	0	5 492	1,5%	EUR	31.12.2040

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	17 266	16 672

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	6 761	6 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2020

Value-Based Stock Pricing OÜ (registrikood: 12205658) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERJE RASK	Juhatuse liige	24.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	476 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 409
Kokku	567 027
Jaotamine	
Dividendideks	65 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	502 027
Kokku	567 027

Juhatus on otsustanud maksta omanikele 2019. aasta eest 65 000 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	476 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 409
Kokku	567 027
Jaotamine	
Dividendideks	65 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	502 027
Kokku	567 027

Juhatus on otsustanud maksta omanikele 2019. aasta eest 65 000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	264191	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