

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Value-Based Stock Pricing OÜ

registrikood: 12205658

tänava nimi, maja number: Tornimäe tn 5

linn: Tallinn

maakond: Harjumaa

postisihtnumber: 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	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Põhilised tegevusvaldkonnad

Value-Based Stock Pricing OÜ peamiseks tegevuseks 2020. aastal oli Soome emettevõtte raha investeerimine. 2020. aasta investeeringud olid kasumlikud.

Investeeringud

Value-Based Stock Pricing OÜ investeeris peaaegu kogu oma rahalise kapitali aktsiatesse. 2020. aasta lõpus koosnes ettevõtte aktsiaportfell 30 erineva ettevõtte aktsiatest. Suurimad investeeringud olid:

UPM-Kymmene Oyj, Soome

Betsson AB Rootsi

Metsä-Board Oyj Soome

Alma-Media Oyj Soome

DNB ASA Norra

Uponor Oyj Soome

SKF AB Rootsi

Stora-Enso Oyj Soome

Mowi ASA Norra

Beijer Alma AB Rootsi

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 2020. aasta eest 56 000 eurot.

Juhatus kiidab aastaaruande heaks 28.02.2021.

Mika Veli Mustonen
(juhatuse liige)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	302 624	331 477	
Finantsinvesteeringud	1 384 606	1 363 255	2
Nõuded ja ettemaksed	29 057	30 095	3
Kokku käibevarad	1 716 287	1 724 827	
Kokku varad	1 716 287	1 724 827	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 466	0	5
Võlad ja ettemaksed	6 300	6 800	6
Kokku lühiajalised kohustised	16 766	6 800	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 048 500	1 148 500	5
Kokku pikaajalised kohustised	1 048 500	1 148 500	
Kokku kohustised	1 065 266	1 155 300	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	502 027	476 618	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 494	90 409	
Kokku omakapital	651 021	569 527	
Kokku kohustised ja omakapital	1 716 287	1 724 827	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	182 681	264 191	8
Muud äritulud	0	17 266	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 922	-153 369	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 593	-8 417	10
Tööjõukulud	-7 632	-9 046	11
Ärikasum (kahjum)	164 534	110 625	
Intressikulud	-6 187	-7 317	
Muud finantstulud ja -kulud	269	-562	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	158 616	102 746	
Tulumaks	-12 122	-12 337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 494	90 409	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	164 534	110 625
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 038	-1 185
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-500	249
Kokku rahavood äritegevusest	165 072	109 689
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-771 889	-679 450
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	750 538	928 733
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 351	249 283
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 466	50 000
Saadud laenude tagasimaksed	-100 000	-19 654
Makstud intressid	-6 187	-7 317
Makstud dividendid	-65 000	-59 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 122	-12 337
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-172 843	-48 308
Kokku rahavood	-29 122	310 664
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	331 477	21 375
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-29 122	310 664
Valuutakursside muutuste mõju	269	-562
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	302 624	331 477

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		146 494	146 494
Väljakuulutatud dividendid		-65 000	-65 000
31.12.2020	2 500	648 521	651 021

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Value-Based Stock Pricing OÜ 2020. 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. Investeermis- 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 tavamäär 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	
31.12.2018	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
Soetamine	771 889	771 889
Müük müügihinnas või lunastamine	-750 538	-750 538
31.12.2020	1 384 606	1 384 606

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 783	19 783	
Ostjatelt laekumata arved	19 783	19 783	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 164	9 164	4
Ettemaksed	110	110	
Tulevaste perioodide kulud	110	110	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 057	29 057	

	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		77		77
Sotsiaalmaks		132		132
Kohustuslik kogumispension		8		8
Töötuskindlustusmaksed		10		10
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 164		12 719	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 164	227	12 719	227

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Nordnet panga laen	10 466	10 466			1,5%	EUR	31.01.2021
Lühiajalised laenud kokku	10 466	10 466					
Pikaajalised laenud							
Laen emattevõttelt	1 048 500	0	0	1 048 500	1,5%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	1 048 500			1 048 500			
Laenukohustised kokku	1 058 966	10 466		1 048 500			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 270	5 270	
Võlad töövõtjatele	803	803	
Maksuvõlad	227	227	4
Kokku võlad ja ettemaksed	6 300	6 300	

	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	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osakapitalina on bilansis arvele võetud 2 500 eurot, mis koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 500 eurot. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2020 moodustas 648 5217 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikule alates 1. jaanuarist 2021 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhatus on otsustanud maksta välja dividende. Dividendide suurus otsustatakse juhtkonna koosolekul.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	182 681	264 191
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	182 681	264 191
Kokku müügitulu	182 681	264 191
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasum investeeringutelt	105 770	178 002
Dividenditulu	76 911	86 189
Kokku müügitulu	182 681	264 191

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Kahju investeeringutelt	-5 922	-153 369
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 922	-153 369

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-360	-371
Raamatupidamisteenus	-731	-731
Panga teenustasud	-1 990	-4 150
IT teenused	-20	0
Muud	-1 492	-3 165
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 593	-8 417

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-5 704	-6 761
Sotsiaalmaksud	-1 882	-2 231
Töötuskindlustusmaksed	-46	-54
Kokku tööjõukulud	-7 632	-9 046

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	19 783	1 053 742	17 266	1 154 242

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Mikamatic OYsaadud laen	1 048 500	100 000	5 242	1,5%	EUR	31.12.2040

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

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	19 783	17 266

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	5 704	6 761

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.12.2021

Value-Based Stock Pricing OÜ (registrikood: 12205658) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKA VELI MUSTONEN	Management board member	13.12.2021
Resolutsioon:	Approved	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	502 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 494
Kokku	648 521
Jaotamine	
Dividendideks	56 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	592 521
Kokku	648 521

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	502 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 494
Kokku	648 521
Jaotamine	
Dividendideks	56 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	592 521
Kokku	648 521

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	182681	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