

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Value-Based Stock Pricing OÜ

registrikood: 12205658

tänavanimi, 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 2021. aastal oli Soome emettevõtte raha investeerimine. 2021. aasta investeeringud olid kasumlikud.

Investeeringud

Value-Based Stock Pricing OÜ investeeris peaaegu kogu oma rahalise kapitali aktsiatesse. 2021. aasta lõpus koosnes ettevõtte aktsiaportfell 34 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

Skanska Rootsi

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 2021. aasta eest 70 000 eurot.

Juhatus kiidab aastaaruande heaks 28.02.2022.

Mika Veli Mustonen
(juhatuse liige)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	426 309	302 624	
Finantsinvesteeringud	1 476 484	1 384 606	2
Nõuded ja ettemaksed	35 361	29 057	3
Kokku käibevarad	1 938 154	1 716 287	
Kokku varad	1 938 154	1 716 287	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	10 466	5
Võlad ja ettemaksed	6 330	6 300	6
Kokku lühiajalised kohustised	6 330	16 766	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 048 500	1 048 500	5
Kokku pikaajalised kohustised	1 048 500	1 048 500	
Kokku kohustised	1 054 830	1 065 266	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	592 515	502 027	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	288 309	146 494	
Kokku omakapital	883 324	651 021	
Kokku kohustised ja omakapital	1 938 154	1 716 287	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	352 921	182 681	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 845	-5 922	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 302	-4 593	10
Tööjõukulud	-8 382	-7 632	11
Ärikasum (kahjum)	303 392	164 534	
Intressikulud	-5 900	-6 187	
Muud finantstulud ja -kulud	-67	269	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	297 425	158 616	
Tulumaks	-9 116	-12 122	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	288 309	146 494	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	303 392	164 534
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 304	1 038
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	30	-500
Kokku rahavood äritegevusest	297 118	165 072
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-635 028	-771 889
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	543 150	750 538
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-91 878	-21 351
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	10 466
Saadud laenude tagasimaksed	-10 466	-100 000
Makstud intressid	-5 900	-6 187
Makstud dividendid	-56 006	-65 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 116	-12 122
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-81 488	-172 843
Kokku rahavood	123 752	-29 122
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	302 624	331 477
Raha ja raha ekvivalentide muutus	123 752	-29 122
Valuutakursside muutuste mõju	-67	269
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	426 309	302 624

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		288 309	288 309
Väljakuulutatud dividendid		-56 006	-56 006
31.12.2021	2 500	880 824	883 324

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Value-Based Stock Pricing OÜ 2021. 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	
31.12.2019	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
Soetamine	635 028	635 028
Müük müügihinnas või lunastamine	-543 150	-543 150
31.12.2021	1 476 484	1 476 484

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 525	22 525
Ostjatelt laekumata arved	22 525	22 525
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 696	12 696
Ettemaksed	140	140
Tulevaste perioodide kulud	140	140
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 361	35 361
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 783	19 783
Ostjatelt laekumata arved	19 783	19 783
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 164	9 164
Ettemaksed	110	110
Tulevaste perioodide kulud	110	110
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 057	29 057

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	77	0	77
Sotsiaalmaks	0	132	0	132
Kohustuslik kogumispension	0	8	0	8
Töötuskindlustusmaksed	0	10	0	10
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 696	0	9 164	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 696	227	9 164	227

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
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	1 048 500			1 048 500			
	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			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 300	5 300
Võlad töövõtjatele	803	803
Maksuvõlad	227	227
Kokku võlad ja ettemaksed	6 330	6 330
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 270	5 270
Võlad töövõtjatele	803	803
Maksuvõlad	227	227
Kokku võlad ja ettemaksed	6 300	6 300

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
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 2021 moodustas 880 824 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)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	352 921	182 681
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	352 921	182 681
Kokku müügitulu	352 921	182 681
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasum investeeringutelt	273 906	105 770
Dividenditulu	79 015	76 911
Kokku müügitulu	352 921	182 681

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Kahju investeeringutelt	-36 845	-5 922
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 845	-5 922

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-330	-360
Raamatupidamisteenus	-731	-731
Panga teenustasud	-1 299	-1 990
IT teenused	-10	-20
Muud	-1 932	-1 492
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 302	-4 593

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-6 265	-5 704
Sotsiaalmaksud	-2 067	-1 882
Töötuskindlustusmaksed	-50	-46
Kokku tööjõukulud	-8 382	-7 632

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	22 525	19 783
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 525	19 783
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	5 242	5 242
Kokku võlad ja ettemaksed	5 242	5 242

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	1 048 500	1 048 500	5 242
Kokku laenukohustised	1 048 500	1 048 500	5 242
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	1 048 500	1 048 500	5 242
Kokku laenukohustised	1 048 500	1 048 500	5 242

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	22 525	19 783
Kokku müüdud	22 525	19 783

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	6 265	5 704

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2022

Value-Based Stock Pricing OÜ (registrikood: 12205658) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKA VELI MUSTONEN	Management board member	17.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	592 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	288 309
Kokku	880 824
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	810 824
Kokku	880 824

Juhatus teeb ettepaneku kuulutada välja dividendid summas 70 000 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	592 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	288 309
Kokku	880 824
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	810 824
Kokku	880 824

Osanikud otsustasid kuulutada välja dividendid summas 70 000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	352921	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