

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: VALUEST OÜ

registrikood: 14893651

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Kentmanni põik 3-10

postisihthnumber: 10116

telefon: +372 53816118

e-posti aadress: valuest.info@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

VALUEST OÜ on asutatud 2020. aastal ning tegeleb ärinõustamise ja kinnisvarahalduse teenuste osutamisega. Alates 2022. aastast tegeleb ettevõtte lisaks ka Baltikumi väärtpaberitesse investeerimisega.

VALUEST OÜ 2023. majandusaasta müügitulu oli 54850 eurot ja majandusaasta kasum 20930 eurot.

2023. aastal suurendati 3,19% võrra osalus tütarettevõttes Osühing Märjamaa Lihatööstus, osalus aastalõpu seisuga on 99,42%

VALUEST OÜ jätkab 2024. majandusaastal tegevust kinnisvarahalduse teenuste ja ärinõustamise teenuste osutamisega. Lisaks jätkab investeerimist eelkõige Baltikumi väärtpaberitesse, eesmärgiga teenida kasvavat dividenditulu või vähemalt 7% intressitulu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 375	13 632	
Finantsinvesteeringud	159 045	65 592	
Nõuded ja ettemaksed	9 060	960	2
Kokku käibevarad	197 480	80 184	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	202 624	297 640	
Kokku põhivarad	202 624	297 640	
Kokku varad	400 104	377 824	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 506	156	
Kokku lühiajalised kohustised	1 506	156	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	300 000	300 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	300 000	300 000	
Kokku kohustised	301 506	300 156	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 168	19 407	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 930	55 761	
Kokku omakapital	98 598	77 668	
Kokku kohustised ja omakapital	400 104	377 824	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	54 850	80 345	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 587	-8 669	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 216	-1 646	
Ärikasum (kahjum)	52 047	70 030	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-27 202	-14 074	
Intressikulud	-6 884	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2 969	-195	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 930	55 761	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 930	55 761	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

VALUEST OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

VALUEST OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

VALUEST OÜ on oma suuruselt väikeettevõtja kategoorias ning sellest tulenevalt ei ole lisatud majandusaasta aruandele rahavoogude ja omakapitali muutuste aruannet.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke ning sularaha kassas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga (või muu kasutatud keskpanga) valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga (või muu kasutatud keskpanga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalväärtuses, millest on vajadusel lahutatud tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intrassitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Aruandeperioodi teenuste müügitulust arvatakse maha samade teenuste osutamisega seotud kulud.

Maksustamine

Majandustegevusega seotud maksud kajastatakse kohustisena tekkepõhiselt ning deklareeritakse maksuseadustes ettenähtud tähtaegade jooksul.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse isikuid, kellel on oluline kontroll või mõju teise osapoole äriliste otsustele: tegevjuhtkond ja kõrgem juhtkond ning nende lähisugulased ja ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 060	9 060
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 060	9 060
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	960	960
Kokku nõuded ja ettemaksed	960	960

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 506	156
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 506	156

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11024989	Osaühing Märjamaa Lihatööstus	Eesti	Liha töötlemine ja säilitamine	96.23	99.42

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Muud muutused	31.12.2023
Osaühing Märjamaa Lihatööstus	297 640	12 000	-107 016	202 624
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	297 640	12 000	-107 016	202 624

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
OÜ Fijom Pluss	300 000		300 000		2,5%	EUR	31.12.2027
Pikaajalised laenud kokku	300 000		300 000				
Laenukohustised kokku	300 000		300 000				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
OÜ Fijom Pluss	300 000		300 000		2,5%	EUR	31.12.2027
Pikaajalised laenud kokku	300 000		300 000				
Laenukohustised kokku	300 000		300 000				

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	960	960
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 100	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 060	960

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300 000	300 000
Kokku laenukohustised	300 000	300 000

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300 000	300 000
Kokku laenukohustised	300 000	300 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	300 000	300 000	6 883
Kokku laenukohustised	300 000	300 000	6 883

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõttjad	11 200	33 395
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	43 650	46 950
Kokku müüdnud	54 850	80 345

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

VALUEST OÜ (registrikood: 14893651) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR KOZIK	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 930
Kokku	96 098

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 930
Kokku	96 098

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	43650	79.58%	Jah
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	11200	20.42%	Ei