

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: VB Invest Holding OÜ

registrikood: 14326484

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tartu mnt 14

postisihnumber: 10117

e-posti aadress: info@colonna.ee

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

VB Invest Holding OÜ (edaspidi Ettevõtte) loodi 5. septembril 2017. Ettevõtte põhitegevus on valdusfirmade tegevus (EMTAK kood 64201). Ettevõtte registreeritud osakapital on 2500 eurot ja koosneb ühest osast.

Aruandeperiood on 01.01.2023-31.12.2023.

Ettevõttes ei olnud aruandeperioodil töötajaid, kõik vajalikud teenused ja tooted osteti sisse. Juhatusel/e tasusid ei arvestatud ega makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Kälbevarad			
Raha	18 207	15 443	
Nõuded ja ettemaksed	40 019	26 697	2
Kokku kälbevarad	58 226	42 140	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 098	3 098	
Finantsinvesteeringud	419 433	229 433	4
Nõuded ja ettemaksed	377 645	417 645	2
Kokku põhivarad	800 176	650 176	
Kokku varad	858 402	692 316	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	812 000	662 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	812 000	662 000	
Kokku kohustised	812 000	662 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 816	11 481	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 086	16 335	
Kokku omakapital	46 402	30 316	
Kokku kohustised ja omakapital	858 402	692 316	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-986	-918
Ärikasum (kahjum)	-986	-918
Intressitulud	17 072	17 253
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 086	16 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 086	16 335

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

VB Invest Holding 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Finantsinvesteeringud

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Soetusmaksumuse meetodil (s.t soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeeringul tekib õigus dividendidele.

Finantskohustised

Finantskohustuses võetakse arvele õiglasest väärtusest, mida vähendatakse otseste tehingukulude võrra. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil; seega kõiki vahesid saadavate (neto tehingukulude võrra) ning makstavate summade vahede vahel kajastatakse kasumiaruandes finantskohustuse kehtivuse vältel efektiivse intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruandes on loetud seotud osapoolteks:

- ettevõtte osanikke;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõlgusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	377 645	0	377 645	0
Muud nõuded	40 019	40 019	0	0
Intressinõuded	40 019	40 019	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	417 664	40 019	377 645	0

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	417 645	0	417 645	0
Muud nõuded	26 697	26 697	0	0
Intressinõuded	26 697	26 697	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	444 342	26 697	417 645	0

Lisa 3 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
14300208	Estonian Development Holding OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	62	62

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Estonian Development Holding OÜ	3 098	3 098
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 098	3 098

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2021	229 433	229 433
31.12.2022	229 433	229 433
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2022	229 433	229 433
Soetamine	150 000	150 000
Muud	40 000	40 000
31.12.2023	419 433	419 433

Ettevõtte kajastab pikaajalise finantsinvesteeringuna osalusi alla 20%-i:

Masina Holding OÜ 15,5 %-line osalus 90 637 eurot (seisuga 31.12.2022 90 637 eurot);

Skanstes 12 SIA 3%-line osalus 66 684 eurot (seisuga 31.12.2022 66 684 eurot);

Valdemara 8 SIA 4%-line osalus 112 112 eurot (seisuga 31.12.2022 72 112 eurot);

Inbank aktsiad soetusmaksumuses 150 000 eurot (seisuga 31.12.2022: 0 eurot).

Valdemara 8 SIA suurendas 2023. aastal osakapitali ning Ettevõtte tegi sissemakse 40 000 eurot. 2023. aastal soetati 7500 Inbank aktsiat kogumaksumuses 150 000 eurot.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	812 000	0	812 000	0	0%	EUR	Tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	812 000	0	812 000	0			
Laenukohustised kokku	812 000	0	812 000	0			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	662 000	0	662 000	0	0%	EUR	Tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	662 000	0	662 000	0			
Laenukohustised kokku	662 000	0	662 000	0			

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	9 641	7 703
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 641	7 703

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	38 756	38 756
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 756	38 756
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	812 000	662 000
Kokku laenukohustised	812 000	662 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud Intress
Tütarettevõtjad	38 756	38 756	1 938
Kokku antud laenud	38 756	38 756	1 938

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud Intress
Tütarettevõtjad	38 756	38 756	1 938
Kokku antud laenud	38 756	38 756	1 938

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud Intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	662 000	662 000	0
Kokku laenukohustised	662 000	662 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud Intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	662 000	150 000	812 000	0
Kokku laenukohustised	662 000	150 000	812 000	0

Nõue tütarettevõttelt sisaldab laenuõuet 38 756 eurot (31.12.2022: 38 756 eurot) ja intressinõuet 9 641 eurot (31.12.2022: 7 703 eurot).

Kohustis seotud osapoolde ees sisaldab laenukohustist 812 000 eurot (31.12.2022: 662 000 eurot).

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.08.2024

VB Invest Holding OÜ (registrikood: 14326484) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Valter Berton

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 086
Kokku	43 902
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 902
Kokku	43 902

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 086
Kokku	43 902
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 902
Kokku	43 902