

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OSAÜHING VERTEX INVESTMENT

registrikood: 10779220

tänava/talu nimi, Tornimäe 5
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 10145

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Tulumaks	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

2010 aastal oli ettevõtte peamiseks tegevusalaks äri- ja muu juhtimisalane nõustamine.

Ettevõtte müügitulu oli 2010 aastal 1 717 143 krooni, mis oli ca 13% suurem kui eelmisel perioodil.

Töötasudeks maksti 2010 aastal 191 764 krooni ja keskmiselt töötas ettevõttes üks inimene. Juhatuse liikme tasu moodustas 91 555 krooni.

Ettevõtte juhtkond oli seadnud 2010 aasta käibeprognosiks 2 miljonit krooni, kuid seda ei saavutatud. Arvestades majanduskeskkonda võib siiski tulemusega rahule jääda, kuna ettevõtte mahud siiski kasvasid. Vaatamata käibeasumärkide mittesaavutamisele peab juhtkond 2010 oluliseks läbimurde aastaks. Eemaldutakse järjest enam projektipõhisest konsultatsioonist suhtepõhise konsultatsiooni suunas. 2010-I aastal moodustas olulise osa käibest ettevõtte püsiklientuur ja lisandus äärmiselt tõsiseltvõetavaid rahvusvahelisi kliente.

2011 aastal plaanib ettevõtte veelgi jõulisemalt juurutada rahvusvahelistumise suunda nii oma tegevuses kui ka pakutavas konsultatsioonis. Vertex Investment tähistab 2011 aastal oma 10-dat juubelit, mille puhul korraldab suurejoonelise konverentsi rahvusvaheliste esinejate ja osalejatega. Prognooside kohaselt saavutab ettevõtte 2011 aasta käibeks 160-200 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Vertex Investment OÜ juhataja deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- a) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- b) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Vertex Investment OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- c) kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani (31.01.2011), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- d) Vertex Investment OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	342 277	347 623	2
Nõuded ja ettemaksed	207 765	94 544	3,4
Kokku käibevara	550 042	442 167	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	300 000	
Materiaalne põhivara	14 266	10 923	5
Kokku põhivara	14 266	310 923	
Kokku varad	564 308	753 090	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	200 000	250 000	7
Võlad ja ettemaksed	103 088	110 291	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	303 088	360 291	
Kokku kohustused	303 088	360 291	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	8 000	8 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 799	252 815	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 421	91 984	
Kokku omakapital	261 220	392 799	
Kokku kohustused ja omakapital	564 308	753 090	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 717 143	1 496 520	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-450 558	-456 101	12
Mitmesugused tegevuskulud	-798 854	-475 670	13
Tööjõukulud	-256 391	-435 139	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 053	-16 789	5
Muud ärikulud	-13	-160	15
Ärikasum (-kahjum)	193 274	112 661	
Finantstulud ja -kulud	-21 054	-20 677	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	172 220	91 984	
Tulumaks	-63 799		17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 421	91 984	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	193 274	112 661	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 053	16 789	5
Kokku korrigeerimised	18 053	16 789	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-113 221	113 806	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 203	-2 604	8
Makstud intressid	-21 491	-23 528	16
Makstud ettevõtte tulumaks	-63 799	0	17
Kokku rahavood äritegevusest	5 613	217 124	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 396	0	5
Antud laenude tagasimaksed	300 000	0	
Laekunud intressid	437	2 851	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	279 041	2 851	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-50 000	-4 479	7
Makstud dividendid	-240 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-290 000	-4 479	
Kokku rahavood	-5 346	215 496	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	347 623	132 127	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 346	215 496	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	342 277	347 623	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	8 000	252 815	300 815
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	91 984	91 984
31.12.2009	40 000	8 000	344 799	392 799
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	108 421	108 421
Makstud dividendid	0	0	-240 000	-240 000
31.12.2010	40 000	8 000	213 220	261 220

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2010 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Juhendite muudatuste rakendamine ei põhjutanud olulisi muudatusi olemasolevates arvestus-põhimõtetes ning ei mõjutanud ettevõtte majandustulemust.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit), lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad alla-hindlused).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	4
Muu inventar	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole

tingimusteta õigust kohustise 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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	11 747
Arvelduskontod	342 277	215 876
Tähtajalised hoiused	0	120 000
Kokku raha	342 277	347 623

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	189 678	62 080
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	440
Muud nõuded	0	13 938
Ettemaksed	18 086	18 086
Kokku Nõuded ja ettemaksed	207 765	94 544

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		8 212		25 175
Üksikisiku tulumaks		4 186		3 389
Sotsiaalmaks		7 357		6 068
Kohustuslik kogumispension		164		
Ettemaksukonto jääk	1		440	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	19 919	440	34 632

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	30 000	129 116	159 116
Akumuleeritud kulum	-30 000	-101 404	-131 404
Jääkmaksumus	0	27 712	27 712
Amortisatsioonikulu	0	3 160	3 160
Müügid		-19 949	-19 949
31.12.2009			
Soetusmaksumus	30 000	109 167	139 167
Akumuleeritud kulum	-30 000	-98 244	-128 244
Jääkmaksumus	0	10 923	10 923
Ostud ja parendused		21 396	21 396
Amortisatsioonikulu		-18 053	-18 053
31.12.2010			
Soetusmaksumus	30 000	107 110	137 110
Akumuleeritud kulum	-30 000	-92 844	-122 844
Jääkmaksumus	0	14 266	14 266

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	129 402	200 738
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	145 116	139 883
1-5 aasta jooksul	48 950	100 850

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kontoriruumi ja transpordivahendit. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 129 402 krooni, millest ruumide rent moodustas 88992 krooni ja transpordivahendi rent 40 410 krooni.

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen eraisikult	200 000	200 000		
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000		
Laenukohustused kokku	200 000	200 000		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen eraisikult	250 000	250 000		
Lühiajalised laenud kokku	250 000	250 000		
Laenukohustused kokku	250 000	250 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	13 117	27 737
Võlad töövõtjatele	25 805	16 042
Maksuvõlad	19 919	34 632
Muud võlad	44 247	31 880
Kokku võlad ja ettemaksed	103 088	110 291

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
dividendikohustus	168 444	272 391
tulumaksu kohustus	44 776	72 408
Kokku tingimuslikud kohustused	213 220	344 799

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 717 143	1 496 520
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 717 143	1 496 520
Kokku müügitulu	1 717 143	1 496 520
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	1 717 143	1 496 520
Kokku müügitulu	1 717 143	1 496 520

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud teenused	450 558	456 101
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	450 558	456 101

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	129 402	116 649
Energia	33 214	28 256
Kütus	33 214	28 256
Mitmesugused bürookulud	89 030	68 274
Lähetuskulud	53 081	2 264
Reklaamikulud	103 334	0
Muud	390 793	260 227
Kokku mitmesugused tegevuskulud	798 854	475 670

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	191 764	325 390
Sotsiaalmaksud	63 284	107 380
Pensionikulu	1 343	2 369
Kokku tööjõukulud	256 391	435 139
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	13	160
Kokku muud ärikulud	13	160

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	437	2 851
Intressikulud	-21 491	-23 528
Muud intressikulud	-21 491	-23 528
Kokku finantstulud ja -kulud	-21 054	-20 677

Lisa 17 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	31.12.2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	240 000	63 799
Kokku	240 000	63 799

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	91 555	308 495

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING VERTEX INVESTMENT (registrikood: 10779220) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRO KULLERKUPP	Juhatuse liige	09.02.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 421
Kokku	213 220
Jaotamine	
Dividendideks	160 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 220
Kokku	213 220

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 421
Kokku	213 220
Jaotamine	
Dividendideks	160 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 220
Kokku	213 220

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	1717143	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andro Kullerkupp	37603040222	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5019701
E-posti aadress	info@vertex.ee