

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING VERTEX INVESTMENT

registrikood: 10779220

tänavatalu nimi, Tornimäe 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 5019701

e-posti aadress: info@vertex.ee

Sisukord

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 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Tulumaks	14
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

2011 aasta juunis täitis Vertexil 10 aastat. Juubeli tähistamiseks tehti märkimisväärsed turunduskulutusi alates aastapäeva logo kujundamisest, artiklite kirjutamisest Vertexi rahvusvaheliste partnerite poolt ja lõpetades rahvusvahelise konverentsi korraldamisega, kuhu olid kutsutud esinejad Suurbritanniast, Saksamaalt ja samuti Eestist - MKM esindaja.

Suured aastapäeva turunduskulud mõjutasid oluliselt ka 2011 aasta kasuminäitajat.

Vertexi peamine käve moodustus püsiklientide poolt tellitud teenustest.

2011 aastal oli ettevõtte peamiseks tegevusalaks äri- ja muu juhtimisalane nõustamine.

Ettevõtte müügitulu oli 2011 aastal 102758 eurot. Ettevõttes oli palgal juhatuse liige ainuisikuliselt.

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 (23.03.2012), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- d) Vertex Investment OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 548	21 875	2
Nõuded ja ettemaksed	22 946	13 278	3
Kokku käibevara	29 494	35 153	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 325	912	5
Kokku põhivara	1 325	912	
Kokku varad	30 819	36 065	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 782	12 782	7
Võlad ja ettemaksed	7 844	6 588	8
Kokku lühiajalised kohustused	20 626	19 370	
Kokku kohustused	20 626	19 370	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 402	6 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 724	6 929	
Kokku omakapital	10 193	16 695	
Kokku kohustused ja omakapital	30 819	36 065	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	102 758	109 745	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 273	-28 796	12
Mitmesugused tegevuskulud	-35 819	-51 056	13
Tööjõukulud	-15 171	-16 386	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-744	-1 154	5
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	7 751	12 352	
Finantstulud ja -kulud	-1 309	-1 346	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 442	11 006	
Tulumaks	-2 718	-4 077	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 724	6 929	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 751	12 352
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	744	1 154
Kokku korrigeerimised	744	1 154
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 668	-7 236
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 256	-460
Makstud intressid	-1 324	-1 374
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 718	-4 077
Kokku rahavood äritegevusest	-3 959	359
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 157	-1 367
Antud laenude tagasimaksed	0	19 173
Laekunud intressid	15	28
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 142	17 834
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 182	0
Saadud laenude tagasimaksed	-6 182	-3 196
Makstud dividendid	-10 226	-15 339
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 226	-18 535
Kokku rahavood	-15 327	-342
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 875	22 217
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 327	-342
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 548	21 875

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	511	22 037	25 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 930	6 930
Makstud dividendid	0	0	-15 339	-15 339
31.12.2010	2 556	511	13 628	16 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 724	3 724
Makstud dividendid			-10 226	-10 226
31.12.2011	2 556	511	7 126	10 193

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2011 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 eurodes. Juhendite muudatuste rakendamine ei põhjustanud 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 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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 objektil 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 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	4

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	86	0
Arvelduskontod	6 462	21 875
Kokku raha	6 548	21 875

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	21 786	12 123
Ostjatelt laekumata arved	21 786	12 123
Muud nõuded	4	0
Viitlaekumised	4	0
Ettemaksed	1 156	1 155
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 946	13 278

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 693		525
Üksikisiku tulumaks			268
Sotsiaalmaks			470
Kohustuslik kogumispension			10
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 693	0	1 273

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 917	1 917	6 977	8 894
Akumuleeritud kulum	-1 917	-1 917	-6 279	-8 196
Jääkmaksumus	0	0	698	698
Ostud ja parendused			1 367	1 367
Amortisatsioonikulu			-1 153	-1 153
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 917	1 917	6 846	8 763
Akumuleeritud kulum	-1 917	-1 917	-5 934	-7 851
Jääkmaksumus	0	0	912	912
Ostud ja parendused			1 157	1 157
Amortisatsioonikulu			-744	-744
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 917	1 917	8 003	9 920
Akumuleeritud kulum	-1 917	-1 917	-6 678	-8 595
Jääkmaksumus	0	0	1 325	1 325

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	2 699	8 270
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 820	3 317
1-5 aasta jooksul	3 705	6 525

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kontoriruumi ja transpordivahendit. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 9555 eurot, millest ruumide rent moodustas 6856 eurot ja transpordivahendi rent 2699 eurot.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	12 782	12 782			5	eur	2013
Lühiajalised laenud kokku	12 782	12 782					
Laenukohustused kokku	12 782	12 782					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen eraisikult	12 782	12 782			5	eur	2013
Lühiajalised laenud kokku	12 782	12 782					
Laenukohustused kokku	12 782	12 782					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	519	838
Võlad töövõtjatele	2 181	1 649
Maksuvõlad	1 693	1 273
Muud võlad	3 451	2 828
Kokku võlad ja ettemaksed	7 844	6 588

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
dividendikohustus	5 630	10 766
tulumaksu kohustus	1 496	2 862
Kokku tingimuslikud kohustused	7 126	13 628

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	102 758	109 745
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	102 758	109 745
Kokku müügitulu	102 758	109 745
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	102 758	109 745
Kokku müügitulu	102 758	109 745

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	354	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	42 919	28 796
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	43 273	28 796

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	9 555	8 270
Energia	2 506	2 123
Kütus	2 506	2 123
Mitmesugused bürookulud	4 472	5 690
Lähetuskulud	1 837	3 392
Reklaamikulud	13 053	6 605
Muud	4 396	24 976
Kokku mitmesugused tegevuskulud	35 819	51 056

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	11 381	12 256
Sotsiaalmaksud	3 756	4 045
Pensionikulu	34	86
Kokku tööjõukulud	15 171	16 387
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	15	28
Intressitulu hoiustelt	15	28
Intressikulud	-1 324	-1 373
Muud intressikulud	-1 324	-1 373
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 309	-1 345

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 226	2 718	15 339	4 077
Kokku	10 226	2 718	15 339	4 077

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	8 977	5 851

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING VERTEX INVESTMENT (registrikood: 10779220) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRO KULLERKUPP	Juhatuse liige	29.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 724
Kokku	7 126
Jaotamine	
Dividendideks	5 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 526
Kokku	7 126

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 724
Kokku	7 126
Jaotamine	
Dividendideks	5 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 526
Kokku	7 126

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	102758	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andro Kullerkupp	37603040222		2556 EUR

Sidevahendid

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