

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Vertuna

registrikood: 11166815

tänava/talu nimi, Pune tee 14-10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12015

telefon: +372 5041082

e-posti aadress: sasha@vertuna.com

veebilehe aadress: www.vertuna.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Tulumaks	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Vertuna OU on registreeritud septembris 2005.

Põhitegevusalaks on tarkvaraarendus, arvutivõrgu lahendused, oma tegevusaladega seotud konsultatsioonid.

2011. aastal realiseerimise netokäive moodustas 12548 EUR.

2010. aastal realiseerimise netokäive moodustas 26998 EUR.

2011.aastal kahjum - 18019 EUR.

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 10053 EUR.

Personal

OÜ Vertuna juhatus koosneb ühest liikmest.

Osaühingu juhatuseliikmetele tasu 2011.a. oli 3323 EUR.

Osaühingu juhatuseliikmetele tasu 2010.a. oli 5734 EUR.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 1.

Valuutakursside muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

2011 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Juhtkonna hinnangul on OÜ Vertuna jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Ettevõtte 2012. a. põhieesmärgiks on jätkuv müügi ja kasumi suurendamine teenuste täiustamise, kulude

optimeerimise ja uutel turgudel tegevuse laiendamise teel.

15 mai 2012.a.

A. Medved

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 195	16 896	2
Finantsinvesteeringud	29 374	52 627	3
Nõuded ja ettemaksed	2 572	5 936	4
Kokku käibevara	50 141	75 459	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 073	1 912	7
Kokku põhivara	10 073	1 912	
Kokku varad	60 214	77 371	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 843	2 590	9
Kokku lühiajalised kohustused	9 843	2 590	
Kokku kohustused	9 843	2 590	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 578	56 039	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 019	15 930	
Kokku omakapital	50 371	74 781	
Kokku kohustused ja omakapital	60 214	77 371	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	12 548	26 998	11
Muud äritulud	0	1 265	12
Mitmesugused tegevuskulud	-17 681	-18 033	13
Tööjõukulud	-4 467	-11 895	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 892	-1 925	
Muud ärikulud	-175	-2 046	15
Ärikasum (kahjum)	-11 667	-5 636	
Finantstulud ja -kulud	-4 653	24 114	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 320	18 478	
Tulumaks	-1 699	-2 548	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 019	15 930	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 667	-5 636
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 892	1 925
Muud korrigeerimised	-6 391	-8 248
Kokku korrigeerimised	-4 499	-6 323
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 364	-2 819
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 253	1 330
Makstud intressid	-424	-2 046
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 699	-2 548
Kokku rahavood äritegevusest	-7 672	-18 042
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 053	-389
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-21 752	-83 844
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	37 878	91 097
Laekunud intressid	1 292	10 807
Laekunud dividendid	1 606	2 158
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 971	19 829
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-8 309
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-8 309
Kokku rahavood	1 299	-6 522
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 896	23 610
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 299	-6 522
Valuutakursside muutuste mõju	0	-192
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 195	16 896

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	65 626	68 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 930	15 930
Makstud dividendid			-9 587	-9 587
31.12.2010	2 556	256	71 969	74 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-18 019	-18 019
Makstud dividendid			-6 391	-6 391
31.12.2011	2 556	256	47 559	50 371

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vertuna 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks võetud finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringute ümberhindlusest saadud kasum või kahjum on netosummana kajastatud kasumiaruandes perioodikuluna. Muid pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses. Saadud dividendid ja intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäolistel nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 EUR. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muu inventar ja IT seadmed 4 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes 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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata..

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 226	2 289
Arvelduskontod	13 250	11 974
Investeeringuskonto	2 719	2 633
Kokku raha	18 195	16 896

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	39 522	39 522
Soetamine	83 844	83 844
Müük müügihinna või lunastamine	-91 097	-91 097
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	20 358	20 358
31.12.2010	52 627	52 627
Soetamine	21 752	21 752
Müük müügihinna või lunastamine	-37 878	-37 878
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-7 127	-7 127
31.12.2011	29 374	29 374

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	2 564	5 653
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	0
Muud nõuded	0	283
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 572	5 936

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku nõuded ostjate vastu	2 564	5 653

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			22
Käibemaks		135	805
Üksikisiku tulumaks			55
Sotsiaalmaks			171
Töötuskindlustusmaksed			17
Ettemaksukonto jääk	8		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	135	1 070

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus		6 196	6 196	2 037	8 233
Akumuleeritud kulum		-3 384	-3 384	-1 401	-4 785
Jääkmaksumus		2 812	2 812	636	3 448
Ostud ja parendused				389	389
Amortisatsioonikulu		-1 723	-1 723	-202	-1 925
31.12.2010					
Soetusmaksumus		6 196	6 196	2 426	8 622
Akumuleeritud kulum		-5 107	-5 107	-1 603	-6 710
Jääkmaksumus		1 089	1 089	823	1 912
Ostud ja parendused	10 053		10 053		10 053
Amortisatsioonikulu	-504	-1 014	-1 518	-374	-1 892
31.12.2011					
Soetusmaksumus	10 053	6 196	16 249	2 426	18 675
Akumuleeritud kulum	-504	-6 121	-6 625	-1 977	-8 602
Jääkmaksumus	9 549	75	9 624	449	10 073

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	9 591	2 775
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	0	2 422

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	0	178
Maksuvõlad	135	1 070
Muud võlad	9 708	1 342
Dividendivõlad	7 669	1 278
Muud viitvõlad	2 039	64
Kokku võlad ja ettemaksed	9 843	2 590

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	0	178

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 548	26 998
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 548	26 998
Kokku müügitulu	12 548	26 998
Müügitulu tegevusalade lõikes		
süsteemitarkvara, kirjastamine, nt operatsioonisüsteemide, võrgu, andmebaaside haldamise, arendusvahendite ja programmeerimiskeele tarkvara	12 548	26 998
Kokku müügitulu	12 548	26 998

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 246
Muud	0	19
Kokku muud äritulud	0	1 265

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	854	1 448
Uurimis- ja arengukulud	200	2 572
Lähetuskulud	0	3 270
IT Serveri teenused	3 118	281
Sõiduautode kulud	2 893	4 884
Väikevahendite kulud	0	649
Kasutusrent	9 591	2 775
Raamatupidamise kulud	384	1 255
Telefon, side, post	438	612
Muud	203	287
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 681	18 033

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 323	8 891
Sotsiaalmaksud	1 144	3 004
Kokku tööjõukulud	4 467	11 895
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	1 374
Erisoodustused	175	437
Esinduskulud	0	235
Kokku muud ärikulud	175	2 046

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	6 391	1 699	9 587	2 548
Kokku	6 391	1 699	9 587	2 548

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 323	5 734

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Vertuna (registrikood: 11166815) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR MEDVED	Juhatuse liige	24.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 019
Kokku	47 559
Jaotamine	
Dividendideks	
Kokku	47 559

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu tarkvara kirjastamine	58291	12548	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Medved	37804250259	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5041082
E-posti aadress	sasha@vertuna.com
Veebilehe aadress	www.vertuna.com