

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: VERTES OÜ

registrikood: 11105877

talu nimi: Hausi

küla: Tähtvere küla

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 61410

telefon: +372 7303733

faks: +372 7367289

e-posti aadress: gerri@vertes.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Lisa 13 Tulumaks	11
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Vertes on asutatud 2005 aasta märtsis.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on geosüntetiliste materjalide paigaldamine ja isoleermisteenuse osutamine.

2018 aasta käive moodustas 90 709 eurot ning majandusaasta kasumiks kujunes 16 459 eurot.

Järgneval majandusaastal on planeeritud koostöö jätkamine olemasolevate partneritega.

Gerri Kulp

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 971	8 401	2
Nõuded ja ettemaksed	20 116	6 420	3
Kokku käibevarad	26 087	14 821	
Kokku varad	26 087	14 821	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 000	6
Võlad ja ettemaksed	3 793	6 986	7
Kokku lühiajalised kohustised	3 793	8 986	
Kokku kohustised	3 793	8 986	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 975	80	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 459	2 895	
Kokku omakapital	22 294	5 835	
Kokku kohustised ja omakapital	26 087	14 821	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	90 709	97 309	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 795	-81 635	9
Mitmesugused tegevuskulud	-5 091	-7 088	10
Tööjõukulud	-364	0	11
Muud ärikulud	0	-2 616	12
Ärikasum (kahjum)	16 459	5 970	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 459	5 970	
Tulumaks	0	-3 075	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 459	2 895	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vertes 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsarvestuse Standarditega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud järgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Vertes liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtteks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad 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.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639eur. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulutusi kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 10-20%

Muu inventar ja IT seadmed 20-33%

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse

kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale moodustatakse peale majandusaruande kinnitamist kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu materjali ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu materjali ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendid väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

OÜ Vertes aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikud;

tegev- ja kõrgem juhtkond ja nende poolt kontrollitavad ja nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;

eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavad ja nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto pangas	5 101	7 178
Sularaha kassas	870	1 223
Kokku raha	5 971	8 401

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 777	15 777	
Ostjatelt laekumata arved	15 777	15 777	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 339	4 339	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 116	20 116	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 420	6 420	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 420	6 420	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	3 075
Käibemaks	8	0	708	0
Ettemaksukonto jääk	4 331		5 712	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 339	0	6 420	3 075

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2016				
Soetusmaksumus	6 842	845	7 687	7 687
Akumuleeritud kulum	-6 842	-845	-7 687	-7 687
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2017				
Soetusmaksumus	666	0	666	666
Akumuleeritud kulum	-666	0	-666	-666
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0	0	0
31.12.2018				
Soetusmaksumus	666	0	666	666
Akumuleeritud kulum	-666	0	-666	-666
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Saadud laen seotud jur.isikult	0	0			14
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Saadud laen seotud jur.isikult	2 000	2 000			14
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000			
Laenukohustised kokku	2 000	2 000			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	0	0	4
Juhatuse liikmele väljamaksmata isikliku sõiduki kasutamise hüvitis	3 793	3 793	14
Kokku võlad ja ettemaksed	3 793	3 793	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 092	1 092	
Maksuvõlad	3 075	3 075	4
Juhatuse liikmele väljamaksmata isikliku sõiduki kasutamise hüvitis	2 819	2 819	14
Kokku võlad ja ettemaksed	6 986	6 986	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 709	97 309
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 709	97 309
Kokku müügitulu	90 709	97 309
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Isolatsioonitööd EMTAK 43291	90 709	97 309
Kokku müügitulu	90 709	97 309

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-68 299	-78 731
Energia	-496	-2 904
Elektrienergia	-496	-2 904
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 795	-81 635

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-76	-2 086	
Lähetuskulud	-694	-590	
Raamatupidamisteenused	-455	-455	
Juriidilised kulud	-18	0	
Ehitus-ja remondikulud	0	-982	
Isikliku sõiduki kasutamise hüvitis	-3 793	-2 819	14
Muud	-55	-156	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 091	-7 088	

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-272	0
Sotsiaalmaksud	-92	0
Kokku tööjõukulud	-364	0

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-37
Aruandeperioodil selgunud eelmiste perioodide kulud	0	-2 579
Kokku muud ärikulud	0	-2 616

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	12 300	3 075
Eesti	0	0	12 300	3 075
Kokku	0	0	12 300	3 075

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 793	2 819
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 000

2018	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Osanikuga seotud juriidiliselt isikult saadud laen	2 000

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Osanikuga seotud jur.isiku laen	4 000	2 000

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 822	52 814

Seisuga 31.12.2017 on ettevõttel kohustus juhatuse liikme ees väljamaksmata isikliku sõiduki kasutamise hüvitise osas summas 2 819 eurot (vt.lisa 7).

Seisuga 31.12.2018 on ettevõttel kohustus juhatuse liikme ees väljamaksmata isikliku sõiduki kasutamise hüvitise osas summas 3 793 eurot (vt.lisa 7).

2017 aastal on osanikuga seotud juriidiliselt isikult saadud laenu 4000 eurot. Laenu on tagasi makstud 2 000 eurot ning seisuga 31.12.2017 on ettevõttel kohustus tagasimaksmata laenu osas summas 2000 eurot (vt.lisa 6). 2018 aastal on laen tagasi makstud.

2017 aastal on osanikuga seotud juriidiliselt isikult ostetud teenuseid ja materjale kogusummas 52 814 eurot.

2018 aastal on osanikuga seotud juriidiliselt isikult ostetud teenuseid ja materjale kogusummas 54 822 eurot.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.01.2019

VERTES OÜ (registrikood: 11105877) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERRI KULP	Juhatuse liige	01.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 459
Kokku	19 434
Katmine	
Kokku	19 434

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Isolatsioonitööd	43291	90709	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7303733
Faks	+372 7367289
E-posti aadress	gerri@vertes.ee