

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Tulumaks	15
Lisa 17 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

2012 oli Vertexi jaoks keeruline aasta. Mitmed suurprojektid võtsid kogu tähelepanu, kuid nendest saadav kasu kandub järgmistesse aastatesse. Konsultatsiooniturg tervikuna vaevleb vähese nõudluse käes ja sellest tulenevalt on ka Vertex võtnud äraootava positsiooni ja keskendub peamiselt oma püsiklientide teenindamisele.

Vertexi peamine käve moodustus püsiklientide poolt tellitud teenustest.

2012 aastal oli ettevõtte peamiseks tegevusalaks äri- ja muu juhtimisalane nõustamine.

Ettevõtte müügitulu oli 2012 aastal 34 918 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 (25.03.2013), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- d) Vertex Investment OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 416	6 548	2
Nõuded ja ettemaksed	15 709	22 946	3
Kokku käibevara	18 125	29 494	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	585	1 325	5
Kokku põhivara	585	1 325	
Kokku varad	18 710	30 819	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 782	12 782	7
Võlad ja ettemaksed	6 104	7 844	8
Kokku lühiajalised kohustused	15 886	20 626	
Kokku kohustused	15 886	20 626	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 526	3 402	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 769	3 724	
Kokku omakapital	2 824	10 193	
Kokku kohustused ja omakapital	18 710	30 819	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	34 918	102 758	10
Muud äritulud	280	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 342	-43 273	12
Mitmesugused tegevuskulud	-24 659	-35 819	13
Tööjõukulud	-4 598	-15 171	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-740	-744	5
Ärikasum (kahjum)	859	7 751	
Finantstulud ja -kulud	-1 139	-1 309	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-280	6 442	
Tulumaks	-1 489	-2 718	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 769	3 724	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	859	7 751	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	740	744	5
Kokku korrigeerimised	740	744	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 237	-9 668	3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 740	1 256	4,8
Makstud intressid	-1 142	-1 324	15
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 489	-2 718	16
Kokku rahavood äritegevusest	4 465	-3 959	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 157	5
Laekunud intressid	3	15	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	-1 142	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 300	6 182	7
Saadud laenude tagasimaksed	-5 300	-6 182	7
Makstud dividendid	-5 600	-10 226	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 600	-10 226	
Kokku rahavood	-4 132	-15 327	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 548	21 875	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 132	-15 327	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 416	6 548	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 769	-1 769
Makstud dividendid			-5 600	-5 600
31.12.2012	2 556	511	-243	2 824

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2012 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 valuutakurside 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 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	61	86
Arvelduskontod	2 355	6 462
Kokku raha	2 416	6 548

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	10 868	10 868		
Ostjatelt laekumata arved	10 868	10 868		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	161	161		
Ettemaksed	4 680	4 680		
Tulevaste perioodide kulud	4 680	4 680		
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 709	15 709		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	21 786	21 786		
Ostjatelt laekumata arved	21 786	21 786		
Muud nõuded	4	4		
Viitlaekumised	4	4		
Ettemaksed	1 156	1 156		
Tulevaste perioodide kulud	1 156	1 156		
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 946	22 946		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		214	1 693
Ettemaksukonto jääk	161		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	161	214	1 693

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu			-740	-740
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 917	1 917	8 003	9 920
Akumuleeritud kulum	-1 917	-1 917	-7 418	-9 335
Jääkmaksumus	0		585	585

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	11 217	2 699
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	3 964	2 820
1-5 aasta jooksul	15 544	3 705

Ettevõtte rentis kasutusrendi tingimustel äriruume ja transpordivahendit. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 11217 eurot, millest ruumide rent moodustas 3238 eurot ja transpordivahendi rent 7979 eurot.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	9 782	9 782			5	eur	2014
Lühiajalised laenud kokku	9 782	9 782					
Laenukohustused kokku	9 782	9 782					

	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					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 927	1 927		
Maksuvõlad	214	214		
Muud võlad	3 963	3 963		
Muud viitvõlad	3 963	3 963		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 104	6 104		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	519	519		
Võlad töövõtjatele	2 181	2 181		
Maksuvõlad	1 693	1 693		
Muud võlad	3 451	3 451		
Muud viitvõlad	3 451	3 451		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 844	7 844		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 918	102 758
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 918	102 758
Kokku müügitulu	34 918	102 758
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	34 918	102 758
Kokku müügitulu	34 918	102 758

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	280
Kokku muud äritulud	280

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	0	354
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 342	42 919
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 342	43 273

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	11 217	9 555
Energia	2 601	2 506
Kütus	2 601	2 506
Mitmesugused bürookulud	2 991	4 472
Lähetuskulud	264	1 837
Reklaamikulud	2 198	13 053
Muud	5 388	4 396
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 659	35 819

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 451	11 381
Sotsiaalmaksud	1 139	3 756
Pensionikulu	8	34
Kokku tööjõukulud	4 598	15 171
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	3	15
Intressitulu hoiustelt	3	15
Intressikulud	-1 142	-1 324
Muud intressikulud	-1 142	-1 324
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 139	-1 309

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	5 600	1 489	10 226	2 718
Kokku	5 600	1 489	10 226	2 718

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 451	8 977

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2013

OSAÜHING VERTEX INVESTMENT (registrikood: 10779220) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRO KULLERKUPP	Juhatuse liige	04.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 769
Kokku	-243
Katmine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 769
Kokku	-243
Katmine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-243
Kokku	-243

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	34918	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