

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
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 Intressikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Vertex Investmenti peamine käve moodustus püsiklientide poolt tellitud teenustest. 2013 aastal oli ettevõtte peamiseks tegevusalaks äri- ja muu juhtimisalane nõustamine. Ettevõtte müügitulu oli 2013 aastal 48 600 eurot. Ettevõttes oli palgal juhatuse liige ainuisikuliselt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 964	2 416	2
Nõuded ja ettemaksed	9 414	15 709	3
Kokku käibevara	24 378	18 125	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 465	585	5
Kokku põhivara	1 465	585	
Kokku varad	25 843	18 710	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 782	9 782	7
Võlad ja ettemaksed	7 417	6 104	8
Kokku lühiajalised kohustused	13 199	15 886	
Kokku kohustused	13 199	15 886	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-243	1 526	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 820	-1 769	
Kokku omakapital	12 644	2 824	
Kokku kohustused ja omakapital	25 843	18 710	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	48 600	34 918	11
Muud äritulud	0	280	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 819	-4 342	12
Mitmesugused tegevuskulud	-20 016	-24 659	13
Tööjõukulud	-9 189	-4 598	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-540	-740	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 036	859	
Intressikulud	-1 217	-1 139	15
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 820	-280	
Tulumaks	0	-1 489	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 820	-1 769	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 036	859	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	540	740	5
Kokku korrigeerimised	540	740	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 295	7 237	3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 313	-1 740	4,8
Makstud intressid	-1 217	-1 142	15
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 489	
Kokku rahavood äritegevusest	20 967	4 465	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 420	0	5
Antud laenud	-3 000	0	3
Laekunud intressid	1	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 419	3	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 300	7
Saadud laenude tagasimaksed	-4 000	-5 300	7
Makstud dividendid	0	-5 600	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 000	-8 600	
Kokku rahavood	12 548	-4 132	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 416	6 548	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 548	-4 132	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 964	2 416	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 820	9 820
31.12.2013	2 556	511	9 577	12 644

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2013 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 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

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	14 964	2 416

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 829	5 829		
Ostjatelt laekumata arved	5 829	5 829		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	480	480		
Muud nõuded	3 000	3 000		
Laenunõuded	3 000	3 000		
Ettemaksed	105	105		
Tulevaste perioodide kulud	105	105		
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 414	9 414		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	229			214
Üksikisiku tulumaks		360		
Erisoodustuse tulumaks		2		
Sotsiaalmaks		627		
Kohustuslik kogumispension		38		
Ettemaksukonto jääk	251		161	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	480	1 027	161	214

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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	0	585	585
Ostud ja parendused	1 420	1 420		1 420
Amortisatsioonikulu	-156	-156	-384	-540
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 420	1 420	1 157	2 577
Akumuleeritud kulum	-156	-156	-956	-1 112
Jääkmaksumus	1 264	1 264	201	1 465

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	3 974	11 217
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	4 089	3 964
1-5 aasta jooksul	11 455	15 544

Ettevõtte rentis kasutusrendi tingimustel transpordivahendit. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 3974 eurot.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	5 782	5 782			5	eur	2015
Lühiajalised laenud kokku	5 782	5 782					
Laenukohustused kokku	5 782	5 782					

	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					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	319	319		
Võlad töövõtjatele	1 666	1 666		
Maksuvõlad	1 027	1 027		
Muud võlad	4 405	4 405		
Intressivõlad	4 405	4 405		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 417	7 417		

	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		

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	7 566
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 011
Kokku tingimuslikud kohustused	9 577

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 600	34 918
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 600	34 918
Kokku müügitulu	48 600	34 918
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	48 600	34 918
Kokku müügitulu	48 600	34 918

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud teenused	7 819	4 342
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 819	4 342

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	3 974	11 217
Energia	1 995	2 601
Kütus	1 995	2 601
Mitmesugused bürookulud	3 700	2 991
Lähetuskulud	245	264
Reklaamikulud	1 291	2 198
Muud	8 811	5 388
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 016	24 659

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	6 909	3 451
Sotsiaalmaksud	2 280	1 139
Pensionikulu	0	8
Kokku tööjõukulud	9 189	4 598
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-442	0
Muud intressikulud	-775	-1 139
Kokku intressikulud	-1 217	-1 139

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	6 909	3 451

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2014

OSAÜHING VERTEX INVESTMENT (registrikood: 10779220) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRO KULLERKUPP	Juhatuse liige	21.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 820
Kokku	9 577
Jaotamine	
Dividendideks	-7 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 577
Kokku	2 077

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 820
Kokku	9 577
Jaotamine	
Dividendideks	-7 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 577
Kokku	2 077

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	48600	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