

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING VERTEX INVESTMENT

registrikood: 10779220

tänavatänu 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
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Vertex Investmenti peamine käve moodustus püsiklientide poolt tellitud teenustest. 2015 aastal oli ettevõtte peamiseks tegevusalaks äri- ja muu juhtimisalane nõustamine. Ettevõtte müügitulu oli 2015 aastal 61961 eurot. Ettevõttes oli palgal juhatuse liige ainuisikuliselt. 2016 on kavas jätkata sama tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 522	8 746	2
Nõuded ja ettemaksed	22 416	16 293	3
Kokku käibevara	40 938	25 039	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	795	1 599	5
Kokku põhivara	795	1 599	
Kokku varad	41 733	26 638	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 782	5 782	7
Võlad ja ettemaksed	23 201	12 395	8
Kokku lühiajalised kohustused	27 983	18 177	
Kokku kohustused	27 983	18 177	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 094	2 076	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 589	3 318	
Kokku omakapital	13 750	8 461	
Kokku kohustused ja omakapital	41 733	26 638	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	61 961	47 324	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 255	-6 925	12
Mitmesugused tegevuskulud	-15 919	-23 673	13
Tööjõukulud	-15 824	-10 318	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-804	-973	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 159	5 435	
Intressikulud	-745	-921	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 414	4 514	
Tulumaks	-1 825	-1 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 589	3 318	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 159	5 435	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	804	973	5
Kokku korrigeerimised	804	973	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 123	-9 879	3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 806	1 978	4,8
Makstud intressid	-745	-921	15
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 825	-1 196	
Kokku rahavood äritegevusest	15 076	-3 610	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 108	5
Antud laenud	0	-5 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	8 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1 892	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000	0	7
Makstud dividendid	-4 300	-4 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 300	-4 500	
Kokku rahavood	9 776	-6 218	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 746	14 964	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 776	-6 218	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 522	8 746	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	511	9 577	12 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 318	3 318
Makstud dividendid			-7 501	-7 501
31.12.2014	2 556	511	5 394	8 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 589	9 589
Makstud dividendid			-4 300	-4 300
31.12.2015	2 556	511	10 683	13 750

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2015 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 põhjutanud 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. 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
Inventar	3

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	18 522	8 746

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 300	21 300
Ostjatelt laekumata arved	21 300	21 300
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Muud nõuded	1 000	1 000
Laenunõuded	1 000	1 000
Ettemaksed	111	111
Tulevaste perioodide kulud	111	111
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 416	22 416
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 150	15 150
Ostjatelt laekumata arved	15 150	15 150
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8
Muud nõuded	1 000	1 000
Laenunõuded	1 000	1 000
Ettemaksed	135	135
Tulevaste perioodide kulud	135	135
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 293	16 293

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				4
Käibemaks		2 691		1 825
Üksikisiku tulumaks		461		281
Sotsiaalmaks		829		499
Kohustuslik kogumispension		50		30
Ettemaksukonto jääk	5		8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	4 031	8	2 639

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused			1 108	1 108
Amortisatsioonikulu	-469	-469	-505	-974
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 420	1 420	2 265	3 685
Akumuleeritud kulum	-625	-625	-1 461	-2 086
Jääkmaksumus	795	795	804	1 599
Amortisatsioonikulu	-468	-468	-336	-804
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 420	1 420	1 108	2 528
Akumuleeritud kulum	-1 093	-1 093	-640	-1 733
Jääkmaksumus	327	327	468	795

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	4 207	4 089
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	4 329	4 207
1-5 aasta jooksul	2 919	7 248

Ettevõtte rentis kasutusrendi tingimustel transpordivahendit.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	4 782	4 782			5%	eur	2016
Lühiajalised laenud kokku	4 782	4 782					
Laenukohustused kokku	4 782	4 782					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 860	10 860
Võlad töövõtjatele	3 528	3 528
Maksuvõlad	4 031	4 031
Muud võlad	4 782	4 782
Muud viitvõlad	4 782	4 782
Kokku võlad ja ettemaksed	23 201	23 201

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	418	418
Võlad töövõtjatele	1 644	1 644
Maksuvõlad	2 639	2 639
Muud võlad	7 694	7 694
Muud viitvõlad	7 694	7 694
Kokku võlad ja ettemaksed	12 395	12 395

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	8 546	4 315
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 137	1 079
Kokku tingimuslikud kohustused	10 683	5 394

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 961	47 324
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 961	47 324
Kokku müügitulu	61 961	47 324
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	61 318	47 324
toidukaupade müük	643	0
Kokku müügitulu	61 961	47 324

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	17 255	6 925
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 255	6 925

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	4 324	4 089
Energia	1 680	3 123
Kütus	1 680	3 123
Mitmesugused bürookulud	2 632	5 110
Lähetuskulud	595	3 442
Reklaamikulud	604	89
Muud	6 084	7 820
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 919	23 673

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	11 893	7 758
Sotsiaalmaksud	3 926	2 560
Pensionikulu	5	0
Kokku tööjõukulud	15 824	10 318
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-280	-290
Muud intressikulud	-465	-631
Kokku intressikulud	-745	-921

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 893	7 758

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2016

OSAÜHING VERTEX INVESTMENT (registrikood: 10779220) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRO KULLERKUPP	Juhatuse liige	25.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 589
Kokku	10 683
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Kokku	8 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 589
Kokku	10 683
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Kokku	8 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	61318	98.96%	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