

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Vertelson Consulting OÜ

registrikood: 12240583

tänava/talu nimi, Võra tee 26

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12112

telefon: +372 54510100

e-posti aadress: info@vertelson.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 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Vertelson Consulting OÜ on konsultatsioonifirma, mis pakub telekommunikatsiooni, IT- ja meediaettevõtetele äri- ja juhtimisalast nõustamist ning finantsalaseid nõustamisteenuseid kapitali kaasamisel ja ettevõtete ostu-, müügi- jmt. tehingute teostamisel.

Ettevõttes 2014.a. majandusaastal töötajaid ei olnud.

Ettevõtte asub Eestis, kuid osutab teenuseid ka teistele Euroopa Liidus tegutsevatele ettevõtetele.

TÄHTSAMAD NÄITAJAD JA SUHTARVUD

Müügitulu 63'943 EUR

Puhaskahjum -24'668 EUR

Puhasrentaablus -38,6%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 1,14

ROA -23.8%

ROE -100.5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

MÜÜGITULUD

2014. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 63'943 eurot. Müügitulust moodustas 86% finants- ja tehingutealane nõustamine ja 14% äri- ja juhtimisalane nõustamine.

Vertelson Consulting OÜ müügitulust moodustas 81% müük Eestisse ja 19% teistesse Euroopa Liidu riikidesse.

Ettevõtte puhaskahjumiks kujunes 24'668 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	10 611	6 340
Nõuded ja ettemaksed	29 145	5 501
Varud	50 216	35 957
Kokku käibevara	89 972	47 798
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0
Materiaalne põhivara	11 115	7 635
Kokku põhivara	13 615	7 635
Kokku varad	103 587	55 433
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	27 000	0
Võlad ja ettemaksed	52 048	6 226
Kokku lühiajalised kohustused	79 048	6 226
Kokku kohustused	79 048	6 226
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 707	31 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 668	15 518
Kokku omakapital	24 539	49 207
Kokku kohustused ja omakapital	103 587	55 433

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	63 943	55 636
Muud äritulud	445	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 657	-1 515
Mitmesugused tegevuskulud	-45 573	-34 039
Tööjõukulud	-2 323	-2 572
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 203	-1 992
Muud ärikulud	-741	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-15 109	15 518
Intressikulud	-9 559	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 668	15 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 668	15 518

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	62 709	67 875
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-60 151	-75 383
Väljamaksed töötajatele	-2 408	-1 404
Makstud intressid	-7 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	-6 850	-8 912
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 190	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Antud laenud	-7 189	12 950
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 879	12 950
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	27 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	27 000	0
Kokku rahavood	4 271	4 038
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 340	2 302
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 271	4 038
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 611	6 340

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	31 189	33 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)		15 518	15 518
31.12.2013	2 500	46 707	49 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-24 668	-24 668
31.12.2014	2 500	22 039	24 539

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS

Vertelson Consulting OÜ on konsultatsioonifirma, mis pakub telekommunikatsiooni, IT- ja meediaettevõtetele äri- ja juhtimiselalast nõustamist ning finantsalaseid nõustamisteenuseid kapitali kaasamisel ja ettevõtete ostu-, müügi- jmt. tehingute teostamisel.

Ettevõttes oli 2014.a. majandusaastal üks osalise tööajaga töötaja.

Ettevõtte asub Eestis, kuid osutab teenuseid ka teistele Euroopa Liidus tegutsevatele ettevõtetele.

TÄHTSAMAD NÄITAJAD JA SUHTARVUD

Müügitulu 63'943 EUR

Puhaskahjum -24'668 EUR

Puhasrentaablus -38,6%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 1,14

ROA -23.8%

ROE -100.5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

MÜÜGITULUD

2014. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 63'943 eurot. Müügitulust moodustas 86% finants- ja tehingutealane nõustamine ja 14% äri- ja juhtimiselalane nõustamine.

Vertelson Consulting OÜ müügitulust moodustas 81% müük Eestisse ja 19% teistesse Euroopa Liidu riikidesse.

Ettevõtte puhaskahjumiks kujunes 24'668 eurot.

Vertelson Consulting OÜ 2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Vertelson Consulting OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti), lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Raha ja raha ekvivalendid on kajastatud õiglasel väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Kõik Vertelson Consulting OÜ tehingud on kajastatud eurodes vastavalt tehingu sooritamise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga kursile. Välisvaluutas fikseeritud nõuded ja kohustused on ümber hinnatud vastavalt bilansipäeval kehtinud Eesti Panga ametlikule valuutakursile. Valuutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid, k.a. monetarsete varade ja kohustuste tasumisel ja ümberhindlusele tekkinud valuutakursi erinevused kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Lõpetamata ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks:

- omanikke, kellel on oluline mõju või kontroll, omades üldjuhul 20% või enam osadest;
- juhtkonna ja juhatuse liikmeid;
- eelpool loetletud isikute lähikondlasi;
- ettevõtteid, mida kontrollivad või milles omavad olulist mõju juhatuse liikmed

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	0	-158
Sotsiaalmaksud	-2 323	-2 414
Kokku tööjõukulud	-2 323	-2 572

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	74 828	15 000	38 457	432

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 953	13 677	7 189	16 805	-1 805

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 912	31	12 950

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	0	158

2014.a. juhatuse liikmetele tasu ei makstud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Vertelson Consulting OÜ (registrikood: 12240583) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PÕLDSAMM	Juhatuse liige	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 668
Kokku	22 039
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 039
Kokku	22 039

Jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	53468	83.62%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	10475	16.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peep Põldsamm	36404250246		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 54510100
E-posti aadress	info@vertelson.ee