

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING VERTEX INVESTMENT

registrikood: 10779220

tänava/talu nimi, Tornimäe tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10145

telefon: +372 5019701

e-posti aadress: info@vertex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Intressikulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Vertex Investmenti peamine käve moodustus püsiklientide poolt tellitud teenustest. 2016 aastal oli ettevõtte peamiseks tegevusalaks äri- ja muu juhtimisalane nõustamine. Ettevõtte müügitulu oli 2016 aastal 88871 eurot. Ettevõttes oli palgal juhatuse liige ainuisikuliselt. 2017 on kavas jätkata sama tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 947	18 522	2
Nõuded ja ettemaksed	6 842	22 416	3
Kokku käibevarad	16 789	40 938	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	825	0	
Materiaalsed põhivarad	30 131	795	5
Kokku põhivarad	30 956	795	
Kokku varad	47 745	41 733	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 782	4 782	7
Võlad ja ettemaksed	12 937	23 201	8
Kokku lühiajalised kohustised	16 719	27 983	
Kokku kohustised	16 719	27 983	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 683	1 094	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 276	9 589	
Kokku omakapital	31 026	13 750	
Kokku kohustised ja omakapital	47 745	41 733	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	88 871	61 961	11
Muud äritulud	30 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 465	-17 255	12
Mitmesugused tegevuskulud	-28 564	-15 919	13
Tööjõukulud	-23 876	-15 824	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-664	-804	5
Ärikasum (kahjum)	27 302	12 159	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-527	-745	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 776	11 414	
Tulumaks	-1 500	-1 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 276	9 589	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2016 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 -kohustised

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).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	5

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.

Finantskohustised

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	9 947	18 522

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 200	5 200
Ostjatelt laekumata arved	5 200	5 200
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12
Muud nõuded	1 600	1 600
Laenunõuded	1 600	1 600
Ettemaksed	30	30
Tulevaste perioodide kulud	30	30
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 842	6 842
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		250		
Käibemaks		1 971		2 691
Üksikisiku tulumaks		50		461
Sotsiaalmaks		142		829
Kohustuslik kogumispension		9		50
Ettemaksukonto jääk	12		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12	2 422	5	4 031

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
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
Ostud ja parendused	30 000				30 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	30 000				30 000
Amortisatsioonikulu		-327	-327	-337	-664
31.12.2016					
Soetusmaksumus	30 000	1 420	1 420	1 108	32 528
Akumuleeritud kulum	0	-1 420	-1 420	-977	-2 397
Jääkmaksumus	30 000	0	0	131	30 131

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	4 329	4 207
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	2 919	4 329
1-5 aasta jooksul	0	2 919

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen erasikult	3 782	3 782			5%	eur	2018
Lühiajalised laenud kokku	3 782	3 782					
Laenukohustised kokku	3 782	3 782					

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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 695	1 695
Võlad töövõtjatele	1 636	1 636
Maksuvõlad	2 422	2 422
Muud võlad	7 184	7 184
Intressivõlad	5 184	5 184
Dividendivõlad	2 000	2 000
Kokku võlad ja ettemaksed	12 937	12 937

	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

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	22 367	8 546
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 592	2 137
Kokku tingimuslikud kohustised	27 959	10 683

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	88 871	61 961
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	88 871	61 961
Kokku müügitulu	88 871	61 961
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	88 871	61 318
toidukaupade müük	0	643
Kokku müügitulu	88 871	61 961

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	38 465	17 255
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	38 465	17 255

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	5 502	4 324
Energia	1 652	1 680
Kütus	1 652	1 680
Mitmesugused bürookulud	1 589	2 632
Lähetuskulud	4 054	595
Reklaamikulud	182	604
Muud	15 585	6 084
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 564	15 919

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	17 952	11 893
Sotsiaalmaksud	5 924	3 926
Pensionikulu	0	5
Kokku tööjõukulud	23 876	15 824
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-210	-280
Muud intressikulud	-317	-465
Kokku intressikulud	-527	-745

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	17 952	11 893

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2017

OSAÜHING VERTEX INVESTMENT (registrikood: 10779220) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRO KULLERKUPP	Juhatuse liige	24.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 276
Kokku	27 959
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 959
Kokku	27 959

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 276
Kokku	27 959
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 959
Kokku	27 959

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	88871	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andro Kullerkupp	37603040222		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5019701
E-posti aadress	info@vertex.ee