

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OSAÜHING VERTEX INVESTMENT

registrikood: 10779220

tänavatänu nimi, Tornimäe tn 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
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 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Intressikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Vertex Investmenti peamine käve moodustus püsiklientide poolt tellitud teenustest. 2017 aastal oli ettevõtte peamiseks tegevusalaks äri- ja muu juhtimisalane nõustamine. Ettevõtte müügitulu oli 2017 aastal 129 521 eurot. Ettevõttes oli palgal juhatuse liige ainuisikuliselt. 2018 on kavas jätkata sama tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 393	9 947	2
Nõuded ja ettemaksed	61 429	6 842	3,4
Kokku käibevarad	74 822	16 789	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 825	825	
Materiaalsed põhivarad	30 000	30 131	5
Kokku põhivarad	38 825	30 956	
Kokku varad	113 647	47 745	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 782	3 782	6
Võlad ja ettemaksed	14 135	12 937	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	16 917	16 719	
Kokku kohustised	16 917	16 719	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 959	2 683	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 704	25 276	
Kokku omakapital	96 730	31 026	
Kokku kohustised ja omakapital	113 647	47 745	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	129 521	88 871	10
Muud äritulud	0	30 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 997	-38 465	11
Mitmesugused tegevuskulud	-27 601	-28 564	12
Tööjõukulud	-11 279	-23 876	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-131	-664	5
Ärikasum (kahjum)	82 513	27 302	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-684	-527	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	81 829	26 776	
Tulumaks	-4 125	-1 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 704	25 276	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2017 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 objektil 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

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.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	13 393	9 947

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	58 090	58 090
Ostjatelt laekumata arved	58 090	58 090
Nõuded seotud osapoolte vastu	200	200
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9
Muud nõuded	3 100	3 100
Laenunõuded	600	600
Viitlaekumised	2 500	2 500
Ettemaksed	30	30
Tulevaste perioodide kulud	30	30
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 429	61 429
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		393		250
Käibemaks		5 203		1 971
Üksikisiku tulumaks		56		50
Sotsiaalmaks		155		142
Kohustuslik kogumispension		9		9
Ettemaksukonto jääk	9		12	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	5 816	12	2 422

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu				-131	-131
31.12.2017					
Soetusmaksumus	30 000	0		0	30 000
Akumuleeritud kulum	0	0		0	
Jääkmaksumus	30 000	0		0	30 000

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
2782	2 782	2 782			5%	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	2 782	2 782					
Laenukohustised kokku	2 782	2 782					

	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					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	433	433
Võlad töövõtjatele	2 545	2 545
Maksuvõlad	5 816	5 816
Muud võlad	5 341	5 341
Intressivõlad	5 341	5 341
Kokku võlad ja ettemaksed	14 135	14 135

	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

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	74 930	22 367
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	18 733	5 592
Kokku tingimuslikud kohustised	93 663	27 959

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	129 521	88 871
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	129 521	88 871
Kokku müügitulu	129 521	88 871
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	129 521	88 871
Kokku müügitulu	129 521	88 871

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud teenused	7 997	38 465
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 997	38 465

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	11 856	5 502
Energia	2 007	1 652
Kütus	2 007	1 652
Mitmesugused bürookulud	3 723	1 589
Lähetuskulud	372	4 054
Reklaamikulud	169	182
Muud	9 474	15 585
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 601	28 564

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	8 481	17 952
Sotsiaalmaksud	2 799	5 924
Kokku tööjõukulud	11 280	23 876
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-230	-210
Muud intressikulud	-454	-317
Kokku intressikulud	-684	-527

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017
	Nõuded
Tütarettevõtjad	488

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

--	--

	2017	2016
Arvestatud tasu	8 481	17 952

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.02.2018

OSAÜHING VERTEX INVESTMENT (registrikood: 10779220) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRO KULLERKUPP	Juhatuse liige	21.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 704
Kokku	93 663
Jaotamine	
Dividendideks	26 000
Kokku	26 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 704
Kokku	93 663
Jaotamine	
Dividendideks	26 000
Kokku	26 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	129521	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