

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Vertelson Consulting OÜ

registrikood: 12240583

tänava/talu nimi, Ämma tee 12

maja ja korteri number:

küla: Iru küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74206

telefon: +372 54510100

e-posti aadress: info@vertelson.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	8
Lisa 3 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS

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

Ettevõttes oli 2017.a. majandusaastal kaks osalise tööajaga töötajat.

Ettevõtte asub Eestis, kuid osutab teenuseid ka teistele Euroopa Liidus tegutsevatele ettevõtetele. 2017.a. suurendas ettevõtte tehingute läbirääkimiste ja nõustamise valdkonna käivet, äri- ja juhtimisel nõustamise maht jäi varasemaga samaks.

2017.a. teenis ettevõtte 27'489 EUR tegevuskasumit. Tütarettevõtte investeerimistegevuse kahjumi (kapitaliosaluse meetodil) tõttu kujunes puhaskahjumiks 214'334 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 667	8 013
Nõuded ja ettemaksed	87 891	69 941
Varud	46 291	48 376
Kokku käibevarad	142 849	126 330
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	312 882	543 949
Materiaalsed põhivarad	7 275	11 770
Kokku põhivarad	320 157	555 719
Kokku varad	463 006	682 049
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	20 283	20 536
Võlad ja ettemaksed	58 744	63 200
Kokku lühiajalised kohustised	79 027	83 736
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	73 700	73 700
Kokku pikaajalised kohustised	73 700	73 700
Kokku kohustised	152 727	157 436
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	522 113	60 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-214 334	461 639
Kokku omakapital	310 279	524 613
Kokku kohustised ja omakapital	463 006	682 049

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	68 053	17 873
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 416	-4 318
Mitmesugused tegevuskulud	-29 422	-36 464
Tööjõukulud	-8 726	-7 580
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 495	-4 493
Ärikasum (kahjum)	22 994	-34 982
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-231 067	499 911
Intressitulud	1 004	2 365
Intressikulud	-5 765	-5 655
Muud finantstulud ja -kulud	-1 500	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-214 334	461 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-214 334	461 639

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS

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

Ettevõttes oli 2017.a. majandusaastal kaks osalise tööajaga töötajat.

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

TÄHTSAMAD NÄITAJAD JA SUHTARVUD

Müügitulu 68053 EUR

Puhaskahjum 214334 EUR

Puhasrentaablus -315%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 1,2

ROA -42,3%

ROE -690%

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

2017. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 68053 eurot. Müügitulust moodustas 73% finants- ja tehingutealane nõustamine, 24% äri- ja juhtimiselast nõustamine ning 3% muud tulud.

Vertelson Consulting OÜ müügitulust moodustas 88% müük Eestisse ja 12% teistesse Euroopa Liidu riikidesse.

Ettevõtte tegevuskasum 2017.a. oli 27'489 EUR, ettevõtte puhaskahjumiks kujunes tütarettevõtte kahjumi tõttu 214'334 eurot.

Vertelson Consulting OÜ 2017.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 Toimikonna 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. arvelduskrediit), lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Raha ja raha ekvivalendid on kajastatud õiglasel väärtusel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 normaalsest tootmismahjust 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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)

	2017	2016
Palgakulu	-8 726	-5 127
Sotsiaalmaksud	-2 833	-2 453
Kokku tööjõukulud	-11 559	-7 580
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad		86 409		89 463
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 878		27 573	

Laenud

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad									
Vertelson Capital				2 685	2 321	6 419	3%	EUR	2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Vertelson Golf	6 402	11 822	3 278						

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2017
	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 822

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 000	5 127

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.01.2020

Vertelson Consulting OÜ (registrikood: 12240583) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PÕLDSAMM	Juhatuse liige	29.01.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	522 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-214 334
Kokku	307 779

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	49856	73.26%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	16081	23.63%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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