

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** Vertelson Capital OÜ

**registrikood:** 12675708

**tänava/talu nimi,** Pärnu mnt 139c/2

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 11317

**telefon:** +372 54510100

**e-posti aadress:** capital@vertelson.ee

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>6</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>6</b>
<b>Lisa 2 Tööjõukulud</b>	<b>7</b>
<b>Lisa 3 Seotud osapooled</b>	<b>7</b>
<b>Aruande allkirjad</b>	<b>9</b>

## Tegevusaruanne

Vertelson Capital OÜ on valdusettevõtte, mille tegevuse sisuks on investeringute tegemine tütar- ja sidusettevõtetesse ja teistesse finantsvaradesse ning tehtud investeringute haldus.

Seoses sidusettevõtte Levikom Holding OÜ kahjumiga, mis kajastus kapitaliosaluse meetodil Vertelson Capital OÜ tulemis, teenis ettevõtte 2018.a. puhaskahjumit 20749 EUR.

Ettevõttel oli 2018.a. müügitulu puudus. Ettevõttel 2018.a. töötajad puudusid ning juhatuse liikmele 2018.a. tasusid ega kompensatsioone ei makstud.

### TÄHTSAMAD NÄITAJAD JA SUHTARVUD

Müügitulu 0 EUR

Puhaskahjum 20749 EUR

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 10.0

ROA -4.09%

ROE -7.35%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 268	39 103
Nõuded ja ettemaksud	34 048	60 229
Varud	69 888	53 638
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>109 204</b>	<b>152 970</b>
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	120 700	90 825
Finantsinvesteeringud	167 434	167 434
Nõuded ja ettemaksud	110 000	60 000
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>398 134</b>	<b>318 259</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>507 338</b>	<b>471 229</b>
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	10 895	4 037
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>10 895</b>	<b>4 037</b>
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	214 000	164 000
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>214 000</b>	<b>164 000</b>
<b>Kokku kohustised</b>	<b>224 895</b>	<b>168 037</b>
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 612	3 612
Ülekurss	23 888	23 888
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	275 692	507 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 749	-232 128
<b>Kokku omakapital</b>	<b>282 443</b>	<b>303 192</b>
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>507 338</b>	<b>471 229</b>

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34	-61
Mitmesugused tegevuskulud	-18 297	-1 983
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-18 331</b>	<b>-2 044</b>
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-230 652
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-125	0
Intressitulud	3 658	0
Intressikulud	-5 951	-3 690
Muud finantstulud ja -kulud	0	4 258
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-20 749</b>	<b>-232 128</b>
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-20 749</b>	<b>-232 128</b>

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Vertelson Capital OÜ 2018.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 Capital OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

### Vigade korrigeerimine

2018.a. aruandes on korrigeeritud ühingu jaotamata kasumit/kahjumit, mis tuleneb sidusettevõtja Levikom Holding OÜ 2017.a. korrigeeritud aastakahjumist kapitaliosaluse meetodil.

### Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

### 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 ekvivalentid on kajastatud õiglasel väärtusel.

### Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapali instrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärset hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglasel väärtusel ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglasel väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

### Nõuded ja ettemaksud

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 müüdü 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

ebatöenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatöenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumuselt maha arvatud akumuleeritud 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

#### Finantskohustised

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

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

#### 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)

Ettevõttes 2018.a. töötajaid ei olnud.

## Lisa 3 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Vertelson Consulting OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

#### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	79 309	86 369
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 545	31 339

**Laenud**

<b>2018</b>	<b>Antud laenud</b>	<b>Antud laenude tagasimaksed</b>	<b>Saadud intressid</b>	<b>Intressimäär</b>	<b>Alusvaluuta</b>	<b>Lõpptähtaeg</b>
Emaettevõtja						
Vertelson Consulting OÜ	4 920	12 269	3 213	4%	EUR	2025
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Vertelson Golf OÜ	11 720	35 000	20	4%	EUR	2025

<b>2017</b>	<b>Antud laenud</b>	<b>Antud laenude tagasimaksed</b>	<b>Saadud intressid</b>
Emaettevõtja			
Vertelson Consulting OÜ	2 645	2 321	3 514
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Vertelson Golf OÜ	17 680	0	738

Emaettevõtja on Vertelson Consulting OÜ



# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.07.2021

**Vertelson Capital OÜ (registrikood: 12675708) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PÕLDSAMM	Juhatuse liige	14.07.2021

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	275 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 749
<b>Kokku</b>	<b>254 943</b>

Jätta kasum jaotamata

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

## Sidevahendid

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