

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Vertelson Capital OÜ

registrikood: 12675708

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 139c/2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11317

telefon: +372 54510100

e-posti aadress: capital@vertelson.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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

Seoses sidusettevõtte Levikom Holding OÜ tulemi ümberarvestamisega perioodis 2016-2019, mis kajastus kapitaliosaluse meetodil Vertelson Capital OÜ tulemis, teenis ettevõtte 2019.a. puhaskasumit 160'965 EUR.

Ettevõttel 2019.a. müügitulu puudus. Ettevõttel 2019.a. töötajad puudusid ning juhatuse liikmele tasusid ega kompensatsioone ei makstud.

TÄHTSAMAD NÄITAJAD JA SUHTARVUD

Müügitulu 0 EUR

Puhaskasum 160965 EUR

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 7.2

ROA 23.86%

ROE 36.30%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 556	5 268
Nõuded ja ettemaksed	40 439	34 048
Varud	74 960	69 888
Kokku käibevarad	124 955	109 204
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	302 355	120 700
Finantsinvesteeringud	167 434	167 434
Nõuded ja ettemaksed	80 000	110 000
Kokku põhivarad	549 789	398 134
Kokku varad	674 744	507 338
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	17 336	10 895
Kokku lühiajalised kohustised	17 336	10 895
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	214 000	214 000
Kokku pikaajalised kohustised	214 000	214 000
Kokku kohustised	231 336	224 895
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 612	3 612
Ülekurss	23 888	23 888
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	254 943	275 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 965	-20 749
Kokku omakapital	443 408	282 443
Kokku kohustised ja omakapital	674 744	507 338

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-34
Mitmesugused tegevuskulud	-7 383	-18 297
Ärikasum (kahjum)	-7 383	-18 331
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	171 655	-125
Intressitulud	3 077	3 658
Intressikulud	-6 384	-5 951
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	160 965	-20 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 965	-20 749

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vertelson Capital OÜ 2019.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 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

2019.a. aruandes on korrigeeritud ühingu jaotamata kasumit/kahjumit, mis tuleneb sidusettevõtja Levikom Holding OÜ 2017-2019.a. korrigeeritud aastakasumist/kahjumist 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 müüdud 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 omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitali 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 emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest 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 õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud 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)

Äriühingul 2019.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

LÜHIAJALISED	31.12.2019	31.12.2018
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	735	18 293
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 110	13 235
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 845	31 528

PIKAAJALISED	31.12.2019	31.12.2018
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	30 000	60 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 000	60 000

ANTUD LAENUD	31.12.2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2018	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	86 340	4 920	12 289	79 032	3 461
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	185	11 720	5 000	6 905	196
Kokku antud laenud	86 525	16 640	17 289	85 937	3 657
ANTUD LAENUD	31.12.2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2019	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	79 032	800	48 081	31 750	2 595
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 905	16 495	5 000	17 590	585
Kokku antud laenud	85 937	17 295	53 081	49 340	3 180

Emaettevõtja on Vertelson Consulting OÜ.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2022

Vertelson Capital OÜ (registrikood: 12675708) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PÕLDSAMM	Juhatuse liige	28.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	254 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 965
Kokku	415 908

Jätta 2019.a. majandusaasta 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