

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Vertelson Capital OÜ

registrikood: 12675708

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 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 Things TS OÜ tulemi ümberarvestamisega perioodis 2017-2019, mis kajastus kapitaliosaluse meetodil Vertelson Capital OÜ tulemis, teenis ettevõtte 2020.a. puhaskahjumit 25'764 EUR, mis kaetakse varasemate perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Ettevõttel 2020.a. müügitulu puudus. Ettevõttel 2020.a. töötajad puudusid ning juhatuse liikmele tasusid ega kompensatsioone ei makstud.

TÄHTSAMAD NÄITAJAD JA SUHTARVUD

Müügitulu 0 EUR

Puhaskahjum 25764 EUR

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 5.7

ROA -3,93%

ROE -6.17%

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)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	467	9 556
Nõuded ja ettemaksed	44 976	40 439
Varud	89 979	74 960
Kokku käibevarad	135 422	124 955
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	299 205	302 355
Finantsinvesteeringud	167 434	167 434
Nõuded ja ettemaksed	53 380	80 000
Kokku põhivarad	520 019	549 789
Kokku varad	655 441	674 744
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	23 797	17 336
Kokku lühiajalised kohustised	23 797	17 336
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	214 000	214 000
Kokku pikaajalised kohustised	214 000	214 000
Kokku kohustised	237 797	231 336
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 612	3 612
Ülekurs	23 888	23 888
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 908	254 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 764	160 965
Kokku omakapital	417 644	443 408
Kokku kohustised ja omakapital	655 441	674 744

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused tegevuskulud	-15 228	-7 383
Ärikasum (kahjum)	-15 228	-7 383
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-6 149	171 655
Intressitulud	2 017	3 077
Intressikulud	-6 404	-6 384
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 764	160 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 764	160 965

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vertelson Capital OÜ 2020.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

2020.a. aruandes on korrigeeritud ühingu jaotamata kasumit/kahjumit, mis tuleneb sidusettevõtja Things TS 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 osapoolale 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 akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluku 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;
- ettevõteteid, mida kontrollivad või milles omavad olulist mõju juhatuse liikmed

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2020	31.12.2019
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	9 051	735
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 755	18 110
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 806	18 845

PIKAAJALISED	31.12.2020	31.12.2019
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	3 380	30 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 380	30 000

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
ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	735	12 335	4 019	9 051	960
Sidusettevõtjad	0	12 416	0	12 416	150
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 590	6 571	3 503	20 657	910
Kokku antud laenud	18 325	31 322	7 522	42 124	2 020

OSTETUD	2020	
	Teenused	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 251
Kokku ostetud		5 251

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.09.2022

Vertelson Capital OÜ (registrikood: 12675708) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PÕLDSAMM	Juhatuse liige	13.09.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 764
Kokku	390 144

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