

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Vertelson Consulting OÜ

registrikood: 12240583

tänava/talu nimi, Võra tee 26
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12112

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 äri- ja juhtimisalast nõustamist ning finantsalaseid nõustamise ja läbirääkimiste teenuseid kapitali kaasamisel ja ettevõtete ostu-, müügi- jmt. tehingute teostamisel.

Ettevõttes oli 2021.a. majandusaastal kaks osalise tööajaga töötajat.

Ettevõtte asub Eestis, kuid osutab teenuseid ka teistele Euroopa Liidus tegutsevatele ettevõtetele. 2021.a. suurenes ettevõtte finants- ja tehingunõustamise tegevuse maht, ärinõustamise maht jäi võrreldes eelmise aastaga samaks.

2021.a. teenis ettevõtte 71'599 EUR tegevuskasumit. Tütarettevõtte investeerimistegevuse kahjumi (kapitaliosaluse meetodil) tõttu kujunes puhaskasumiks 61712 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	12 027	14 161
Nõuded ja ettemaksed	201 894	117 616
Varud	13 276	19 837
Kokku käibevarad	227 197	151 614
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	413 357	426 869
Materiaalsed põhivarad	16 454	11 333
Kokku põhivarad	429 811	438 202
Kokku varad	657 008	589 816
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 763	958
Võlad ja ettemaksed	75 986	54 186
Kokku lühiajalised kohustised	82 749	55 144
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 758	24 883
Kokku pikaajalised kohustised	2 758	24 883
Kokku kohustised	85 507	80 027
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	507 289	499 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 712	7 610
Kokku omakapital	571 501	509 789
Kokku kohustised ja omakapital	657 008	589 816

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	138 913	70 418
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-319	-230
Mitmesugused tegevuskulud	-39 146	-29 326
Tööjõukulud	-25 589	-5 459
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 130	-169
Ärikasum (kahjum)	72 729	35 234
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-13 512	-25 764
Intressitulud	4 782	213
Intressikulud	-2 287	-2 073
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	61 712	7 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 712	7 610

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS

Vertelson Consulting OÜ on konsultatsioonifirma, mis pakub äri- ja juhtimisalast nõustamist ning finantsalaseid nõustamise ja läbirääkimise teenuseid kapitali kaasamisel ja ettevõtete ostu-, müügi- jmt. tehingute teostamisel.

Ettevõttes oli 2021.a. majandusaastal kaks osalise tööajaga töötajat.

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

MÜÜGITULUD

2021. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 138913 eurot. Müügitulust moodustas 84% finants- ja tehingutealane nõustamine ning 16% äri- ja juhtimisalane nõustamine.

Vertelson Consulting OÜ müügitulust moodustas 93% müük Eestisse ja 7% teistesse Euroopa Liidu riikidesse.

Ettevõtte tegevuskasum 2021.a. oli 71599 EUR, ettevõtte puhaskasumiks kujunes tütarettevõtte kahjumi tõttu 61712 eurot.

Vertelson Consulting OÜ 2021.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 Consulting OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

TÄHTSAMAD NÄITAJAD JA SUHTARVUD

Müügitulu 138913 EUR

Puhaskasum 61712 EUR

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 2.7

ROA 9.4%

ROE 10.8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

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. monetaarsete varade ja kohustuste tasumisel ja ümberhindlusel 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 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 ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

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 müüdü 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 osapoolale 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 müüdü 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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu 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)

	2021	2020
Palgakulu	-19 186	-4 260
Sotsiaalmaksud	-6 403	-1 099
Kokku tööjõukulud	-25 589	-5 359
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

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	4 132	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 995	26 580
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 127	26 580

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	0	24 883
Kokku laenukohustised	0	24 883

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	24 759	20 660	4 099	73
Kokku antud laenu	0	24 759	20 660	4 099	73

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	35 607	12 355	30 637	17 325	1 117
Kokku laenukohustised	35 607	12 355	30 637	17 325	1 117

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	17 325	9 143	26 467	0	33
Kokku laenukohustised	17 325	9 143	26 467	0	33

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad		9 620
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 317	
Kokku müüdnud	1 317	9 620

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 855	
Kokku ostetud	22 855	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	11 986	2 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.09.2022

Vertelson Consulting OÜ (registrikood: 12240583) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PÕLDSAMM	Juhatuse liige	17.09.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	507 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 712
Kokku	569 001

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	116103	83.58%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	22810	16.42%	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