

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Versatil Osühing

registrikood: 11486365

**tänava/talu nimi, Väike-Ameerika tn 8
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10129

telefon: +372 5258287

e-posti address: info@stipend.ee

veebilehe address: www.stipend.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Laenunõuded	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Versatil OÜ tegeleb peamiselt juhtimis- ja asjaajamisteenuse osutamisega ning investeeringute haldamisega.

2021. aasta majandusaastal oli ettevõtte müügitulu 38 000 eurot ning kasum 619 182 eurot. Ettevõtte majandusaasta aruanne ei ole konsolideeritud, kuna grupi näitajad ei saavutanud vajalikku taset.

Sarnaselt eelnevatele aastatele, jätkame põhitegevusena panustamist tütar -ja sidusettevõtetesse ning otsime ka uusi investeeringuid teistesse sektoritesse ja ettevõtetesse.

	2021	2020
Müügitulu	38000	122386
Ärirentaablus	-0,36	0,34
Puhasrentaablus	16,29	0,355
Maksevõime tase	296,51	154,72
Võlakordaja	0,0026	0,01

Ärirentaablus= ärikasum/müügitulu

Puhasrentaablus=puhaskasum/müügitulu

Maksevõime tase=käibevara/lühiajalised kohustused

Võlakordaja=kohustused/koguarad

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 381	103 569	
Finantsinvesteeringud	43 232	0	
Nõuded ja ettemaksud	995 701	663 400	2
Kokku käibevarad	1 095 314	766 969	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 586	19 012	
Nõuded ja ettemaksud	300 000	0	2
Kokku põhivarad	308 586	19 012	
Kokku varad	1 403 900	785 981	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	3 694	4 957	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 694	4 957	
Kokku kohustised	3 694	4 957	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	778 468	734 914	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	619 182	43 554	
Kokku omakapital	1 400 206	781 024	
Kokku kohustised ja omakapital	1 403 900	785 981	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	38 000	122 386	7
Mitmesugused tegevuskulud	-32 146	-58 574	
Tööjõukulud	-19 861	-21 667	8
Ärikasum (kahjum)	-14 007	42 145	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	310 000	0	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	299 574	0	
Intressikulud	-825	-2 004	
Muud finantstulud ja -kulud	24 440	6 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	619 182	46 141	
Tulumaks	0	-2 587	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	619 182	43 554	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Versatil OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Finantsaruandluse Standarditega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa

Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Emaettevõtte aruandes kajastatakse kõiki finantsinvesteeringuid soetusmaksumuses. Konsolideeritud aruandes kajastatakse soetusmaksumuses sidusettevõtteid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulatsioonid kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Maad ei amortiseerita. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikeluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikelueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Ettevõtte kui rentnik Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Ettevõtte kui rendileandja Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 200	14 200	
Ostjatelt laekumata arved	14 200	14 200	
Laenuõuded	981 501	981 501	
Ettemaksed	300 000		300 000
Muud makstud ettemaksed	300 000		300 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 295 701	995 701	300 000

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 400	38 400	
Ostjatelt laekumata arved	38 400	38 400	
Laenuõuded	625 000	625 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	663 400	663 400	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11416488	Stipend OÜ	Eesti	Ehitusteenused	100	100
12060020	Tools Home OÜ	Eesti	Seadmete rent	100	0
11528224	Tycroc OÜ	Eesti	Ehitusmaterjalide müük	60	60

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Müük	31.12.2021
Stipend OÜ	2 556		2 556
Tools Home OÜ	10 000	-10 000	0
Tycroc OÜ	3 835		3 835
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	16 391	-10 000	6 391

Müüdüd osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdüd osaluse %	Müüdüd osalus müügihinnas	Müüdüd osaluse müügikasum (-kahjum)
Tools Home OÜ	100	320 000	310 000

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12001312	Stipend Real Estate OÜ	Eesti	mitteeluruumide rendileandmine	1 278	852
11594959	Stipend Investments OÜ	Eesti	mitteeluruumide üürileandmine	1 342	1 342

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Müük	31.12.2021	
Stipend Real Estate OÜ	1 278	-426	852	
Stipend Investments OÜ	1 342		1 342	
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 620	-426	2 194	

Müüdid osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdid osaluse %	Müüdid osalus müügihinnas	Müüdid osaluse müügikasum (-kahjum)
Stipend Real Estate OÜ	16.67	300 000	299 574

Lisa 5 Laenunõuded (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lõpptähtaeg
Stipend Investments OÜ	244 700	244 700	31.12.2022
Stipend OÜ	20 500	20 500	31.12.2022
Stipend Real Estate OÜ	76 000	76 000	31.12.2022
Tycroc OÜ	630 301	630 301	31.12.2022
BSV Teenus OÜ	10 000	10 000	31.12.2022
Laenunõuded	981 501	981 501	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lõpptähtaeg
Tycroc OÜ	304 300	304 300	
Stipend Real Estate OÜ	46 000	46 000	
Stipend Investments OÜ	264 700	264 700	
BSV Teenus OÜ	10 000	10 000	
Laenunõuded	625 000	625 000	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	209	209
Võlad töövõtjatele	1 275	1 275
Maksuvõlad	1 667	1 667
Muud võlad	543	543
Muud viitvõlad	543	543
Kokku võlad ja ettemaksud	3 694	3 694
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	273	273
Võlad töövõtjatele	1 275	1 275
Maksuvõlad	2 866	2 866
Muud võlad	543	543
Muud viitvõlad	543	543
Kokku võlad ja ettemaksud	4 957	4 957

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 000	122 386
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 000	122 386
Kokku müügitulu	38 000	122 386
Müügitulu tegevusalade lõikes		
juhtimisega seonduvad teenused	38 000	122 386
Kokku müügitulu	38 000	122 386

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	14 031	15 306
Sotsiaalmaksud	5 831	6 361
Kokku tööjõukulud	19 862	21 667
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	650 801	304 300
Sidusettevõtjad	320 700	310 700
Kokku nõuded ja ettemaksed	971 501	615 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	14 031	15 306

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2022

Versatil Osaühing (registrikood: 11486365) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANAR KIRSS	Juhatuse liige	16.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	778 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	619 182
Kokku	1 397 650
Jaotamine	
Kokku	1 397 650

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	778 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	619 182
Kokku	1 397 650
Jaotamine	
Kokku	1 397 650

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	38000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janar Kirss	38307284935		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5258287
E-posti aadress	info@stipend.ee
Veebilehe aadress	www.stipend.ee