

Konsolideeritud majandusaasta aruanne

VERSATIL OÜ

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2010. a
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2010. a

Äriregistri kood: 11486365
Aadress: Peterburi tee 64, 11415 Tallinn
Telefon: 5258287
Elektronpost: Janar@stipend.ee
Põhitegevusala: Büroohaldus, juhtimis- ja asjaajamisteenus
Tegevjuht: Janar Kirss
Audiitor: Piret Kann Smirnov

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
Konsolideeritud bilanss.....	4
Konsolideeritud kasumiaruanne [SKEEM 1].....	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist].....	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne.....	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	8
A. Raha ja raha ekvivalendid.....	8
B. Nõuded ostjate vastu.....	8
C. Muud nõuded.....	8
D. Materiaalne põhivara.....	8
E. Kapitali- ja kasutusrendid.....	9
F. Finantskohustused.....	9
G. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused.....	10
H. Tulude arvestus.....	10
I. Konsolideerimise põhimõtted.....	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	11
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 4 Maksud.....	11
Lisa 5 Laenunõuded.....	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara.....	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 8 Võlakohustused.....	13
Lisa 9 Müügitulu.....	14
Lisa 10 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad.....	14
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega.....	15
Lisa 12 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss.....	16
Lisa 13 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne.....	17
Lisa 14 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne.....	18
Lisa 15 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne.....	19
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	20
Juhatuse allkirjad 2010. a konsolideeritud majandusaasta aruandele.....	21

TEGEVUSARUANNE

Versatil OÜ tegeleb peamiselt juhtimis- ja asjaajamisteenuse osutamisega, samuti bürooruumide rentimisega. Versatil OÜ soetas 2010. aastal lisaks 90%-lisele osalusele tütarettevõttes Stipend OÜ veel 10%-lise osaluse ja omab nüüd 100% osadest. Stipend OÜ põhitegevusaladeks on ehituse alltöövõtt ja tööjõurent ehitusettevõtetele. Lisaks soetati 100%-lised osalused ka tütarettevõtetes Stipend Construction OÜ ja Päästemees OÜ. Stipend Construction OÜ tegeleb tööjõurenditeenuse osutamisega. Päästemees OÜ oli 2010. aastal küll tegutsev ettevõtte, kuid müügitulu ei teeninud. 2010. aastal loodi Versatil OÜ poolt ka tütarettevõtte Celena OÜ, mille osadest 75% kuulub emaettevõttele. Celena OÜ põhitegevusalaks on keraamiliste plaatide, klaasmosaiikide ja looduskivide müümine.

2010. aasta majandustegevuse tulemusena saadi müügitulu 54755169 krooni. Sellest 5,6% moodustas müügikäive Eestis ning 94,4% müügikäive Soomes. Konsolideerimisgrupi kahjumiks kujunes 702200 krooni.

	2010	2009
Müügitulu	54755169	16472939
Ärirentaablus	-0,01	0,41
Puhasrentaablus	-0,01	0,32
Maksevõime tase	1,19	3,60
Võlakordaja	0,68	0,23

Ärirentaablus = ärikasum/müügitulu

Puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu

Maksevõime tase = käibevara/lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused/koguvaram

Järgmisel majandusaastal plaanitakse säilitada stabiilne majandustegevus ning saavutada kõigi konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete äritegevuse tulemusena kasum.

Konsolideeritud bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.10	31.12.09
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	2498244	1018665
Nõuded ostjate vastu	2	8475049	5825524
Muud nõuded ja ettemaksed	3,4,5	5516937	1966312
Varud		11565	0
Käibevara kokku		16501795	8810501
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		49000	14000
Immateriaalne põhivara	6	241383	34417
Materiaalne põhivara	7	3341344	2000866
Firmaväärtus		500737	0
Põhivarad kokku		4132464	2049283
VARAD KOKKU		20634259	10859784
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised võlakohustused	8	1178217	337707
Võlad hankijatele		1676014	1034475
Võlad töötajatele		1950909	908225
Maksuvõlad	4	8992659	161873
Muud viitvõlad		27330	8456
Lühiajalised kohustused kokku		13825129	2450736
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	8	202130	99848
Pikaajalised kohustused kokku		202130	99848
KOHUSTUSED KOKKU		14027259	2550584
Omakapital			
Vähemusosalus		0	830920
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital		6607000	7478280
Osakapital		40000	40000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		7269200	3044527
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-702200	5224673
OMAKAPITAL KOKKU		6607000	8309200
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		20634259	10859784

Konsolideeritud kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2010	2009
Müügitulu	9	54755169	16472939
Muud äritulud		176124	3697330
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-10754976	-2431280
Muud tegevuskulud		-8942979	-3556962
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-25971568	-5709240
Sotsiaalmaks		-8507855	-1531999
Tööjõu kulud kokku		-34479423	-7241239
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6,7	-558003	-215393
Muud ärikulud		-671290	1598
Ärikasum (-kahjum)		-475378	6726993
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-81605	-31865
Intressitulud		116601	85591
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtete osadelt		4000	-1150000
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		5	-7312
Finantstulud ja -kulud kokku		39001	-1103586
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-436377	5623407
Tulumaks		-265823	-398734
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-702200	5224673
s.h.Emaettevõtte omanike osa kasumist		-702200	4702206
Vähemusosanike osa kasumist		0	522467

Konsolideeritud rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.10	31.12.09
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-475378	6726993
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6,7	-558003	215393
Kasum(kahjum) põhivara müügist		100000	21150
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-6200150	-7791836
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		11476675	2450736
Varude muutus		-11565	0
Makstud intressid		-81605	-31865
Makstud ettevõtte tulumaks		-265823	-398734
Kokku rahavood äritegevusest		3984151	1191837
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	6,7	-2388441	-2316826
Materiaalse põhivara müük		1299000	45000
Sidusettevõtete soetus		-56000	-14000
Sidusettevõtete müük		21000	0
Firmaväärtus		-500737	0
Saadud intressid		116601	85591
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-1508577	-2200235
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8	0	99848
Omandamisel tekkinud omakapitali muutused		0	3044527
Makstud dividendid		-1000000	-1150000
Muud finantstulud-kulud		4000	0
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-996000	1994375
Rahavood kokku		1479574	985977
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1018665	40000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1479579	978665
Valuutakursi muutuste mõju (2)		5	-7312
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		2498244	1018665

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	Kokku
	Osakapital	Jaotamata kasum/ kah- jum	Kokku	
Saldo seisuga 31.12.2008	40000	0	40000	0
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju 01.01.2009				40000
Omandamisel tekkinud omakapitali muudatused		2736074	2736074	308453
Aruandeperioodi puhaskasum		4702206	4702206	522467
Saldo seisuga 31.12.2009	40000	7438280	7478280	830920
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju 01.01.2010				830920
Omandamisel tekkinud omakapitali muudatused		830920	830920	-830920
Makstud dividendid		-1000000	-1000000	
Aruandeperioodi puhaskasum		-702200	-702200	
Saldo seisuga 31.12.2010	40000	6567000	6607000	0

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

VERSATIL OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

A. Raha ja raha ekvivalendid

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

B. Nõuded ostjate vastu

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.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]*

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

	Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
1.	Tootmisseadmed	8-12 aastat
2.	Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
3.	Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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. Muud laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

E. Kapitali- ja kasutusrendid

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 amortiseerimispihvimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

F. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, 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.

G. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

H. Tulude arvestus

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 suurus 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.

I. Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2010. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Versatil (emaettevõtte) ning tema tütar-ettevõtete OÜ Stipend (100%), OÜ Stipend Construction (100%), OÜ Päästemees (100%) ja OÜ Celena (75%) finantsnäitajad.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Tütar-ettevõtte soetamine on kajastatud korrigeeritud ostumeetodil, kuna on tegemist ühise kontrolli all toimunud äriühendusega. Vastavalt korrigeeritud ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse omakapitali muudatusena.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.10	31.12.09
Sularaha kassas	172610	177843
Pangakontod	815565	755517
Tähtajalised hoiused	1510069	85305
Raha ja pangakontod kokku	2498244	1018665

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.10	31.12.09
Ostjatelt laekumata arved	8475049	5825524
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0
Nõuded ostjate vastu kokku	8475049	5825524

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.10	31.12.09
Muud nõuded (lisa 5)	2007445	1181885
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	2575219	527314
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	934273	257113
Nõuded ja ettemaksed kokku	5516937	1966312

Lisa 4 Maksud

	31.12.10		31.12.09	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	2308092	813943	521831	32674
Ettevõtte tulumaks	265509	261727	5483	0
Üksikisiku tulumaks	0	619456	0	39940
Sotsiaalmaks	0	1087649	0	79972
Töötuskindlustusmaks	0	136869	0	9287
Kogumispensionimakse	0	22432		
Muud maksud	0	6050583		
Ettemaksukonto jääk	1618			
Maksud kokku	2575219	8992659	527314	161873

Lisa 5 Laenunõuded

	Saldo 31.12.10 (EEK)	Alusvaluuta	Intressi- määr (% / aastas)	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
				12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Alu Metall OÜ	1000000	EEK	10	1000000	0
Stipend Real Estate OÜ	890000	EEK	0	890000	
Kokku	1890000			1890000	0

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

	Immateriaalne põhivara	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2009	35000	35000
Soetamine	274811	274811
Müük	-35000	-35000
Soetusmaksumus 31.12.2010	274811	274811
Akumuleeritud kulum 31.12.2009	583	583
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	34595	34595
Müüdud põhivara kulum (-)	-1750	-1750
Akumuleeritud kulum 31.12.2010	33428	33428
Jääkmaksumus 31.12.2009	34417	34417
Jääkmaksumus 31.12.2010	241383	241383

Müüdud immateriaalne põhivara müügihinnas (EEK)	2010	2009
Muu immateriaalne põhivara	80000	0
Kokku	80000	0

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Maa	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2009	0	2004319	183007	2187326
Soetamine	1250000	413900	1463287	3127187
Müük (-)	-1250000	-14000		-1264000
Soetusmaksumus 31.12.2010	0	2404219	1646294	4050513
Akumuleeritud kulum 31.12.2009	0	160678	25782	186460
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	0	318191	205218	523409
Müüdud põhivara kulum (-)	0	-700	0	-700
Akumuleeritud kulum 31.12.2010	0	478169	231000	709169
Jääkmaksumus 31.12.2009	0	1843641	157225	2000866
Jääkmaksumus 31.12.2010	0	1926050	1415294	3341344

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas (EEK)	2010	2009
Maa	1350000	0
Masinad ja seadmed	20000	0
Kokku	1370000	

Lisa 8 Võlakohustused

	Saldo 31.12.10 (EEK)	Alusvaluuta	Intressimäär (% / aastas)	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
				12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Janar Kirss	128233	EEK	0	128233	0
Swedbank AS	992273	EEK	7,5	992273	0
Tanhold OÜ	20000	EEK	10	20000	0
Swedbank Liising AS	239841	EEK	8,3	37711	202130
Kokku	1380347			1178217	202130

Lisa 9 Müügitulu

OÜ Versatil müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2010	2009
Eesti	3085363	696183
Soome	51669806	15776756
Kokku	54755169	16472939

OÜ Versatil müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

EMTAK kood	2010	2009
41201 – Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	54413501	16472939
82111 - büroohaldus	76556	0
77111 - autorent	55736	0
47991 – kaupade jaemüük	209376	0
Kokku	54755169	1647293

Lisa 10 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
			31.12.10	31.12.09
Stipend OÜ	Eesti	41201 - Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	100	90
Stipend Construction OÜ	Eesti	78201 - Tööjõurent	100	0
Päästemees OÜ	Eesti	-	100	0
Celena OÜ	Eesti	47991 – Kaupade jaemüük	75	0

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

	Saldo 31.12.2010	2010 Antud laenud	2010 Laenude tagastus	Saldo 31.12.2009
Alu Metall OÜ (juhtkonnaga seotud ettevõtte)	1000000	900000	400000	500000
Stipend Real Estate OÜ (seotud ettevõtte)	890000	890000	0	0
Kokku	1890000	1790000	400000	500000
		2010	2010	
	Saldo 31.12.2010	Saadud laenud	Laenude tagastus	Saldo 31.12.2009
Janar Kirss (juhatuse liige)	128233	365000	236767	0
Kokku	128233	365000	236767	0

Lisa 12 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.10	31.12.09
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	179128	372993
Nõuded ostjate vastu	2	627621	480000
Antud laenud		890000	0
Viitlaekumised ja ettemaksed	6	267519	2000
Käibevara kokku		1964268	854993
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	757000	50000
Immateriaalne põhivara	4	0	34417
Materiaalne põhivara	5	322915	0
Põhivarad kokku		1079915	84417
VARAD KOKKU		3044183	939410
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajaline kapitalirendikohustus		37711	0
Võlad hankijatele		4234	2380
Võlad töötajatele		22673	78121
Maksuvõlad	6	81545	62524
Lühiajalised kohustused kokku		146163	143025
Pikaajalised kohustused			
Pikaajaline kapitalirendikohustus		202130	0
Pikaajalised kohustused kokku		202130	0
KOHUSTUSED KOKKU		348293	143025
Omakapital			
Osakapital		40000	40000
Eelmiste perioodi jaotamata kasum		756385	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1899505	756385
OMAKAPITAL KOKKU		2695890	796385
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3044183	939410

Lisa 13 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2010	2009
Müügitulu	7	2827292	975000
Muud äritulud		53450	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-38330	-1667
Muud tegevuskulud		-445428	-185055
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-313991	-303363
Sotsiaalmaks		-144474	-77481
Tööjõu kulud kokku		-458465	-380844
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-58852	-583
Muud ärikulud		-5785	-712
Ärikasum <i>(-kahjum)</i>		1873882	406139
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtete osadelt		4000	350000
Intressikulud		-17144	0
Intressitulud		38767	246
Finantstulud ja -kulud kokku		25623	350246
Kasum <i>(kahjum)</i> enne tulumaksustamist		1899505	756385
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum <i>(-kahjum)</i>		1899505	756385

Lisa 14 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.10	31.12.09
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1873882	406139
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		58852	583
Kasum/kahjum põhivara müügist		-53450	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-1303140	-482000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		3138	143025
Makstud intressid		-17144	0
Saadud intressid		38767	0
Kokku rahavood äritegevusest		600905	67747
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		-393900	-35000
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		100000	0
Tütarettevõtete soetus		-672000	-36000
Sidusettevõtete soetus		-56000	-14000
Sidusettevõtete müük		25000	0
Saadud intressid		0	246
Saadud dividendid		1000000	1350000
Rahavood investeerimistegevusest kokku		3100	1265246
Rahavood finantseerimistegevusest			
Osade emiteerimine		0	0
Makstud dividendid		-1000000	-1000000
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		202130	0
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-797870	-1000000
Rahavood kokku		-193865	332993
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		372993	40000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-193865	332993
Valuutakursi muutuste mõju (2)			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		179128	372993

Lisa 15 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008	40000	0	40000
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju 01.01.2009			
Aruandeperioodi puhaskasum		756385	756385
Saldo seisuga 31.12.2009	40000	756385	796385
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2009	40000	756385	796385
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju 01.01.2010			
Aruandeperioodi puhaskasum		1899505	1899505
Saldo seisuga 31.12.2010	40000	2655890	2695890

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Versatil juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku katta 2010. aasta kahjum summas 708200 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Juhatuse allkirjad 2010. a konsolideeritud majandusaasta aruandele

VERSATIL OÜ 2010. a. konsolideeritud majandusaasta aruanne, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
28. juunil 2011.a.

Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

Aruande digitaalallkirjad

Versatil Osaühing (registrikood: 11486365) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANAR KIRSS	Juhatuse liige	06.07.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Versatil Osaühing osanikele

Olen auditeerinud Versatil Osaühing konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideerimisgrupi bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet, muid selgitavaid lisasid ning emaettevõtte põhjaruandeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Versatil Osaühing ja konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Piret Kann-Smirnov

Vandeaudiitori number 330

OÜ Audiitorbüroo Piret Kann

Audiitorettevõtja tegevusloa number 97

Pärnu mnt. 377 Tallinn 10919

07.07.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Versatil Osaühing (registrikood: 11486365) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET KANN-SMIRNOV	Vandeaudiitor	07.07.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	2771556	98.03%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	55736	1.97%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janar Kirss	38307284935	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4427542
Faks	+372 4427543
Mobiiltelefon	+372 5258287
E-posti aadress	janar.kirss@stipend.ee