

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Versus Holding OÜ

registrikood: 10807318

tänavatalu nimi, Metsavahi tee 39
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11911

telefon: +372 5030710

e-posti aadress: aap@slops.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Aruandeaastal jätkus OÜ-l Versus Holding stabiilne tegevus. Müügitulu põhitegevusest ärinõustamisest oli 139 297 eurot. Ärikulud moodustasid kokku 82 549 eurot. Kasum oli 64 183 eurot.

Juhatus hindab aruandeperioodi majandustegevuses rahuldavaks.

Äriühingu juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatusel liikme tasusid 2012 aastal ei makstud.

2013 aastal on kavas jätkata sama põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	395 904	319 296	
Nõuded ja ettemaksed	21 327	17 287	
Kokku käibevara	417 231	336 583	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	491 219	353 441	3
Kokku põhivara	491 219	353 441	
Kokku varad	908 450	690 024	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 677	2 676	4
Võlad ja ettemaksed	15 880	14 775	5
Kokku lühiajalised kohustused	21 557	17 451	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	196 049	45 912	4
Kokku pikaajalised kohustused	196 049	45 912	
Kokku kohustused	217 606	63 363	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	623 849	552 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 183	71 293	
Kokku omakapital	690 844	626 661	
Kokku kohustused ja omakapital	908 450	690 024	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	150 801	138 522	6
Muud äritulud	0	20 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 349	-18 454	7
Mitmesugused tegevuskulud	-8 122	-10 568	8
Tööjõukulud	-6 384	-4 655	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-39 568	-24 884	3
Muud ärikulud	-1 126	-2 261	
Ärikasum (kahjum)	68 252	97 700	
Finantstulud ja -kulud	-4 069	-2 402	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 183	95 298	
Tulumaks	0	-24 005	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 183	71 293	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	68 252	97 700	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	39 568	20 015	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	4 869	
Kokku korrigeerimised	39 568	24 884	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 040	3 172	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 106	-1 897	
Laekunud intressid	66	126	10
Makstud intressid	-1 131	-1 308	10
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-24 005	
Kokku rahavood äritegevusest	103 821	98 672	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-177 346	-47 756	3
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-66 000	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	62 996	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-180 350	-47 756	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	159 000	0	4
Saadud laenude tagasimaksed	0	-51 451	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 863	-33 864	
Makstud dividendid	0	-90 303	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	153 137	-175 618	
Kokku rahavood	76 608	-124 702	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	319 296	443 998	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	76 608	-124 702	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	395 904	319 296	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	642 859	645 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)			71 293	71 293
Makstud dividendid			-90 303	-90 303
31.12.2011	2 556	256	623 849	626 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)			64 183	64 183
31.12.2012	2 556	256	688 032	690 844

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Versus Holding OÜ 01.01.2012-31.12.2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Versus Holding OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

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. Aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. 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 osapoolele 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 müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ja lootusetud nõuded puuduvad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 319,56 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua

majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 319,56

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega on ära toodud omakapitali muutuste aruandes.

Seotud osapooled

VersusHolding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks olulist mõju omavad osanikud ning nende poolt kontrollitavad ettevõtted, juhtkonna võtmeisikud.

Eelpool nimetatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Muud	Kokku
Soetamine	66 000	66 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-62 996	-62 996
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 004	-3 004
31.12.2012	0	

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010								
Soetusmaksumus	223 691	10 226	63 296	63 296	53 541			350 754
Akumuleeritud kulum		-3 581	-58 069	-58 069	-40 983			-102 633
Jääkmaksumus	223 691	6 645	5 227	5 227	12 558			248 121
Ostud ja parendused			123 504	123 504	6 700			130 204
Amortisatsioonikulu		-512	-11 670	-11 670	-7 833			-20 015
Müügid			-4 869	-4 869				-4 869
31.12.2011								
Soetusmaksumus	223 691	10 226	181 931	181 931	60 241			476 089
Akumuleeritud kulum		-4 093	-69 739	-69 739	-48 816			-122 648
Jääkmaksumus	223 691	6 133	112 192	112 192	11 425			353 441
Ostud ja parendused		114 500			29 308	33 538	33 538	177 346
Amortisatsioonikulu		-5 317	-24 696	-24 696	-9 555			-39 568
31.12.2012								
Soetusmaksumus	223 691	124 726	181 931	181 931	89 549	33 538	33 538	653 435
Akumuleeritud kulum		-9 410	-94 435	-94 435	-58 371			-162 216
Jääkmaksumus	223 691	115 316	87 496	87 496	31 178	33 538	33 538	491 219

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed		20 000
Transpordivahendid		20 000
Kokku		20 000

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
kapitali rent	5 677	5 677			3,482	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	5 677	5 677					
Pikaajalised laenud							
kapitali rent	37 049		37 049		3,482	EUR	2014
Pikaajalised laenud kokku	37 049		37 049				
Muud laenukohustused							
laen	159 000		159 000				
Muud laenukohustused kokku	159 000		159 000				
Laenukohustused kokku	201 726	5 677	196 049				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
kapitali rent	2 676	2 676			3,482	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	2 676	2 676					
Pikaajalised laenud							
kapitali rent	45 912		45 912		3,482	EUR	2014
Pikaajalised laenud kokku	45 912		45 912				
Laenukohustused kokku	48 588	2 676	45 912				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	1 555	1 555		
Maksuvõlad	3 098	3 098		
Muud võlad	11 227	11 227		
Muud viitvõlad	11 227	11 227		
Kokku võlad ja ettemaksed	15 880	15 880		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 127	2 127		
Võlad töövõtjatele	1 030	1 030		
Maksuvõlad	2 778	2 778		
Muud võlad	8 840	8 840		
Muud viitvõlad	8 840	8 840		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 775	14 775		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	150 801	138 522
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	150 801	138 522
Kokku müügitulu	150 801	138 522
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kinnisvara üürileandmine ja käitlus	0	0
muud kaevandamist abistavad tegevusalad	11 504	11 504
ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine	139 297	127 018
Kokku müügitulu	150 801	138 522

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Alltöövõtutööd	4 628	737
Transpordikulud	5 014	4 486
Üür ja rent	17 707	13 231
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	27 349	18 454

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	3 028	1 902
Uurimis- ja arengukulud	0	3 500
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 020	1 653
kindlustuskulu	3 074	3 513
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 122	10 568

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 800	3 500
Sotsiaalmaksud	1 584	1 155
Kokku tööjõukulud	6 384	4 655
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	66	136
Intressitulu hoiustelt	66	0
Intressikulud	-1 131	-2 538
Intressikulu laenudelt	-1 131	-2 538
kahjum lühiajaliselt finantsinvesteeringult	-3 004	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-4 069	-2 402

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	89 477
2011	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	107 372

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2013

Versus Holding OÜ (registrikood: 10807318) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAP MUMME	Juhatuse liige	30.06.2013
TRIIN ANDRESSON	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	623 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 183
Kokku	688 032

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	139297	92.37%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	11504	7.63%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aap Mumme	34312310211		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5030710
E-posti aadress	aap@slops.ee