

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Versus Holding OÜ

registrikood: 10807318

tänava/talu nimi, Metsavahi tee 39
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Laenukohustused	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Aruandeaastal jätkus OÜ-l Versus Holding stabiilne tegevus. Müügitulu põhitegevusest ärinõustamisest oli 70 200 eurot. Ärikulud moodustasid kokku 128 400 eurot. Kahjum oli 39 216 eurot.

Juhatus hindab aruandeperioodi majandustegevuses rahuldavaks.

Äriühingu juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikme tasusid 2015 aastal ei makstud.

2016 aastal on kavas jätkata sama põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	49 752	245 597	
Nõuded ja ettemaksed	13 160	13 094	
Kokku käibevara	62 912	258 691	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	794 610	647 049	2
Kokku põhivara	794 610	647 049	
Kokku varad	857 522	905 740	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 710	29 013	3
Võlad ja ettemaksed	14 027	13 320	4
Kokku lühiajalised kohustused	33 737	42 333	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	50 000	50 000	3
Kokku pikaajalised kohustused	50 000	50 000	
Kokku kohustused	83 737	92 333	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	810 595	745 135	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 622	65 460	
Kokku omakapital	773 785	813 407	
Kokku kohustused ja omakapital	857 522	905 740	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	89 184	168 996	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 929	-31 167	6
Mitmesugused tegevuskulud	-21 709	-12 393	7
Tööjõukulud	0	-5 320	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-68 762	-55 665	2
Kokku ärikasum (-kahjum)	-39 216	64 451	
Intressikulud	-406	-618	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 627	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-39 622	65 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 622	65 460	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-39 216	64 451	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	68 762	55 665	
Kokku korrigeerimised	68 762	55 665	2
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-67	11 475	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	707	-2 252	
Laekunud intressid	9	1 627	
Makstud intressid	-415	-618	
Kokku rahavood äritegevusest	29 780	130 348	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-216 322	0	2
Antud laenude tagasimaksed	0	-159 000	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-216 322	-159 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 303	-8 036	3
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 303	-8 036	
Kokku rahavood	-195 845	-36 688	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	245 597	282 285	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-195 845	-36 688	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 752	245 597	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	745 135	747 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)			65 460	65 460
31.12.2014	2 556	256	810 595	813 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-39 622	-39 622
31.12.2015	2 556	256	770 973	773 785

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Versus Holding OÜ 01.01.2015-31.12.2015.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 tööeast. 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.

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit kuni 31.12.2014 määraga 21/79ja alates 01.01.2015 määraga 20/80 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 kaasneda 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

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	223 691	280 419	181 931	181 931	129 904	90 488	90 488	906 433
Akumuleeritud kulum		-16 967	-119 131	-119 131	-67 621			-203 719
Jääkmaksumus	223 691	263 452	62 800	62 800	62 283	90 488	90 488	702 714
Amortisatsioonikulu		-16 273	-24 696	-24 696	-14 696			-55 665
31.12.2014								
Soetusmaksumus	223 691	280 419	181 931	181 931	129 904	90 488	90 488	906 433
Akumuleeritud kulum		-33 240	-143 827	-143 827	-82 317			-259 384
Jääkmaksumus	223 691	247 179	38 104	38 104	47 587	90 488	90 488	647 049
Ostud ja parendused		291 000			15 811	-90 488	-90 488	216 323
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		291 000				-87 300	-87 300	203 700
Muud ostud ja parendused					15 811	-3 188	-3 188	12 623
Amortisatsioonikulu		-25 631	-24 696	-24 696	-18 435			-68 762
31.12.2015								
Soetusmaksumus	223 691	571 419	181 931	181 931	145 715	0	0	1 122 756
Akumuleeritud kulum		-58 871	-168 523	-168 523	-100 752			-328 146
Jääkmaksumus	223 691	512 548	13 408	13 408	44 963	0	0	794 610

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
kapitali rent	19 710	19 710			3,48	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	19 710	19 710					
Muud laenukohustused							
laen	50 000		50 000				
Muud laenukohustused kokku	50 000		50 000				
Laenukohustused kokku	69 710	19 710	50 000				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
kapitali rent	29 013	29 013			3,48	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	29 013	29 013					
kapitali rent							
Muud laenukohustused							
laen	50 000		50 000				
Muud laenukohustused kokku	50 000		50 000				
Laenukohustused kokku	79 013	29 013	50 000				

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	1 126	1 126
Muud võlad	12 901	12 901
Muud viitvõlad	12 901	12 901
Kokku võlad ja ettemaksed	14 027	14 027
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	1 218	1 218
Maksuvõlad	756	756
Muud võlad	11 346	11 346
Muud viitvõlad	11 346	11 346
Kokku võlad ja ettemaksed	13 320	13 320

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	89 184	168 996
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	89 184	168 996
Kokku müügitulu	89 184	168 996
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kinnisvara üürileandmine ja käitus	7 480	3 760
muud kaevandamist abistavad tegevusalad	11 504	11 504
ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine	70 200	153 732
Kokku müügitulu	89 184	168 996

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Alltöövõtutööd	14 333	7 375
Transpordikulud	2 732	1 460
Üür ja rent	20 864	22 332
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 929	31 167

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	14 820	3 616
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 070	5 867
kindlustuskulu	2 819	2 910
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 709	12 393

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	4 000
Sotsiaalmaksud	0	1 320
Kokku tööjõukulud	0	5 320
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	43 800
2014	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	96 727

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.07.2016

Versus Holding OÜ (registrikood: 10807318) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAP MUMME	Juhatuse liige	14.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	810 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 622
Kokku	770 973

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	70200	78.71%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	11504	12.90%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7480	8.39%	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