

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Versus Holding OÜ

registrikood: 10807318

tänavanimi, maja number: Metsavahi tee 39

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11911

telefon: +372 5030710

e-posti aadress: aap@slops.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Aruandeaastal jätkus OÜ-l Versus Holding stabiilne tegevus. Müügitulu põhitegevusest ärinõustamisest oli 111 123 eurot.

Juhatus hindab aruandeperioodi majandustegevuses rahuldavaks.

Äriühingu juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikme tasusid 2017 aastal ei makstud.

2018 aastal on kavas jätkata sama põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	291 057	222 750	2
Nõuded ja ettemaksed	9 342	15 690	3; 4
Kokku käibevarad	300 399	238 440	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	639	639	5
Materiaalsed põhivarad	778 657	745 166	6
Kokku põhivarad	779 296	745 805	
Kokku varad	1 079 695	984 245	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 304	26 497	4; 7
Kokku lühiajalised kohustised	7 304	26 497	
Kokku kohustised	7 304	26 497	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	954 936	770 973	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 643	183 963	
Kokku omakapital	1 072 391	957 748	
Kokku kohustised ja omakapital	1 079 695	984 245	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	184 702	121 484	9
Muud äritulud	21 665	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 365	-23 990	11
Mitmesugused tegevuskulud	-40 424	-21 415	12
Tööjõukulud	-16 389	-30 590	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-47 570	-61 449	6
Ärikasum (kahjum)	84 619	-15 960	
Intressitulud	24	0	
Intressikulud	0	-77	
Muud finantstulud ja -kulud	30 000	200 000	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	114 643	183 963	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 643	183 963	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Versus Holding OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Versus Holding OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016. a. aastaaruande koostamisel oli võrreldes 2015. aasta aruandeperioodiga muudetud aruande esitusviisi. Esitusviisi muudatus on tingitud muudatusest majandusaasta aruande taksonoomias.

2016. a. taksonoomia, erinevalt 2015. a. kehtinud regulatsioonist, võimaldab kasumiaruandes tuua eraldi reana välja intressitulud. Samuti ei ole nõutav väikeettevõtja aruannetes rahavoogude ja omakapitali muutuste aruande koostamine.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangakontol olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 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, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. 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 ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed, sõidukid	3-10
Muu materiaalne põhivara	3-5
Hooned ja ehitised	10-20
Maa	ei amortiseerita

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdsväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist ja teenuste osutamisest 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 müügist kajastatakse tehingu toimumise hetkel.

Kulud

Kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud. Kulud on arvestatud tekkepõhiselt. Järgneva majandusaasta tuludega seonduvad väljaminekud on bilansis kajastatud kontrol Tulevaste perioodide ettemakstud kulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Versus Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke

2. tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud
3. punktis 2 kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakontod	287 657	220 194
Sularaha	3 400	2 556
Kokku raha	291 057	222 750

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 770	6 770	0	0
Ostjatelt laekumata arved	6 770	6 770	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 040	1 040	0	0
Ettemaksed	1 532	1 532	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 532	1 532	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 342	9 342	0	0

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	15 690	15 690	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 690	15 690	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	729	0	336
Üksikisiku tulumaks	0	157	0	1 120
Erisoodustuse tulumaks	0	192	0	264
Sotsiaalmaks	0	647	0	2 521
Kohustuslik kogumispension	0	20	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	24	0	331
Ettemaksukonto jääk	1 040			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 040	1 769	0	4 572

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	639	639
31.12.2017	639	639

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	223 691	566 919	123 504	123 504	44 647	958 761
Akumuleeritud kulum	0	-83 161	-123 504	-123 504	-6 930	-213 595
Jääkmaksumus	223 691	483 758	0	0	37 717	745 166
Ostud ja parendused	0	0	109 897	109 897	0	109 897
Amortisatsioonikulu	0	-28 352	-15 258	-15 258	-3 960	-47 570
Müügid	0	0	0	0	0	0
Muud muutused	0	0	0	0	-28 836	-28 836
31.12.2017						
Soetusmaksumus	223 691	566 919	150 950	150 950	15 811	957 371
Akumuleeritud kulum	0	-111 513	-56 311	-56 311	-10 890	-178 714
Jääkmaksumus	223 691	455 406	94 639	94 639	4 921	778 657

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masina- ja seadmed	21 665	0
Transpordivahendid	21 665	0
Kokku	21 665	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 802	1 802	0	0
Võlad töövõtjatele	333	333	0	0
Maksuvõlad	1 769	1 769	0	0
Saadud ettemaksed	3 400	3 400	0	0
Muud saadud ettemaksed	3 400	3 400	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	7 304	7 304	0	0

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	2 023	2 023	0	0
Maksuvõlad	4 572	4 572	0	0
Muud võlad	14 617	14 617	0	0
Muud viitvõlad	14 617	14 617	0	0
Saadud ettemaksed	5 285	5 285	0	0
Muud saadud ettemaksed	5 285	5 285	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	26 497	26 497	0	0

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	184 702	121 484
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	184 702	121 484
Kokku müügitulu	184 702	121 484
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kinnisvara üürileandmine ja käitlus	41 179	32 930
muud kaevandamist abistavad tegevusalad	32 400	18 154
ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine	111 123	70 400
Kokku müügitulu	184 702	121 484

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	21 665	0
Kokku muud äritulud	21 665	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Alltöövõtutööd	3 091	1 433
Transpordikulud	4 936	2 565
Haldus-ja hoolduskulud üüripindadele	7 718	19 992
Muud	1 620	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 365	23 990

"Muud" sisaldab muuhulgas kinnisvaraga seotud kindlustusmakseid ning maamaksu.

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	5 493	0
Mitmesugused bürookulud	26 784	12 770
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 966	5 868
kindlustuskulu	3 181	2 777
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 424	21 415

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	12 249	23 000
Sotsiaalmaksud	4 042	7 590
Töötuskindlustuse kulud	98	0
Kokku tööjõukulud	16 389	30 590
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud finantstulud	30 000	200 000
Kokku muud finantstulud ja -kulud	30 000	200 000

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 880	0	5 880	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	890	0	890	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	58 800	2 000	44 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	10 680	0	10 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.02.2018

Versus Holding OÜ (registrikood: 10807318) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAP MUMME	Juhatuse liige	13.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	954 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 643
Kokku	1 069 579

Juhatus on teinud ettepaneku dividende mitte maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	111123	60.16%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	41179	22.29%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	32400	17.54%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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