

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Versatil Osühing

registrikood: 11486365

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10129

telefon: +372 5258287

e-posti aadress: janar.kirss@stipend.ee

veebilehe aadress: 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 ettemaksed	8
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

2017. aasta majandustegevuse tulemusena saadi müügitulu 211 086 eurot. Äriühingu majandustegevuse tulemuseks saadi kasumit 125 279.-. Ettevõtte majandusaasta aruanne ei ole konsolideeritud, kuna grupi näitajad ei saavutanud vajalikku taset.

	2017	2016
Müügitulu	211086	108500
Äirentaablus	0,67	0,122
Puhasrentaablus	0,6	0,289
Maksevõime tase	90,57	55,13
Võlakordaja	0,0099	0,018

Äirentaablus= ärikasum/müügitulu

Puhasrentaablus=puhaskasum/müügitulu

Maksevõime tase=käibevara/lühiajalised kohustused

Võlakordaja=kohustused/koguvaram

Ettevõtte eesmärk 2017. aastal on keskenduda tütar -ja sidusettevõtete tegevuse tõhustamisele, käimasolevate projektide realiseerimisele ja uute projektide ettevalmistamisele. Lähiaastatel keskendutakse tütar -ja sidusettevõtete kasvatamisele ja uusi investeeringuid teistesse valdkondadesse planeeritud ei ole.

Juhatusel liikmele maksti tasu 7102.-

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 211	47 071	
Nõuded ja ettemaksed	481 732	454 075	2
Kokku käibevarad	521 943	501 146	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	19 012	20 929	
Materiaalsed põhivarad	36 850	778	
Kokku põhivarad	55 862	21 707	
Kokku varad	577 805	522 853	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 763	9 090	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 763	9 090	
Kokku kohustised	5 763	9 090	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	444 207	479 948	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 279	31 259	
Kokku omakapital	572 042	513 763	
Kokku kohustised ja omakapital	577 805	522 853	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	211 086	108 500
Mitmesugused tegevuskulud	-54 539	-73 304
Tööjõukulud	-14 619	-21 528
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-489	-489
Ärikasum (kahjum)	141 439	13 179
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-1 917	0
Intressikulud	-1 729	-287
Muud finantstulud ja -kulud	4 236	22 117
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	142 029	35 009
Tulumaks	-16 750	-3 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 279	31 259

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Versatil OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Finantsaruandluse Standarditega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates 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

Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga 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 ettemaksed

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 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.

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 kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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 varaobjektilt 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 kasulikele 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. 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 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 kuulavas 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 432	19 432
Ostjatelt laekumata arved	19 432	19 432
Muud nõuded	462 300	462 300
Laenu nõuded	462 300	462 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	481 732	481 732
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 600	15 600
Ostjatelt laekumata arved	15 600	15 600
Muud nõuded	433 200	433 200
Laenu nõuded	433 200	433 200
Ettemaksed	5 275	5 275
Muud makstud ettemaksed	5 275	5 275
Kokku nõuded ja ettemaksed	454 075	454 075

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määär (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11416488	Stipend OÜ	Eesti	ehitusteenused	100	100
12060020	Tools Home OÜ	Eesti	seadmete rent	100	100
11528224	Tycroc OÜ	Eesti	ehitusmaterjalide müük	60	60

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
Stipend OÜ	2 556	2 556
Tools Home OÜ	10 000	10 000
Tycroc OÜ	3 835	3 835
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	16 391	16 391

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11594959	Stipend Investments OÜ	Eesti	mitteeluruumide rendileandmine	50	50
12001312	Stipend Real Estate OÜ	Eesti	mitteeluruumide rendileandmine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
Stipend Investments	1 342	1 342
Stipend Real Estate OÜ	1 278	1 278
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 620	2 620

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 684	1 684
Võlad töövõtjatele	500	500
Maksuvõlad	3 292	3 292
Muud võlad	287	287
Muud viitvõlad	287	287
Kokku võlad ja ettemaksed	5 763	5 763
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	340	340
Võlad töövõtjatele	1 078	1 078
Maksuvõlad	6 956	6 956
Muud võlad	716	716
Muud viitvõlad	716	716
Kokku võlad ja ettemaksed	9 090	9 090

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	203 086	108 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	203 086	108 500
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	8 000	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8 000	0
Kokku müügitulu	211 086	108 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
juhtimisega seonduvad teenused	211 086	108 500
Kokku müügitulu	211 086	108 500

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	11 005	16 133
Sotsiaalmaksud	3 615	5 396
Kokku tööjõukulud	14 620	21 529
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	180 500	130 000
Sidusettevõtjad	292 000	292 000

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tütarettevõtjad	230 400	125 400
Sidusettevõtjad		4 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	7 102	7 132

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2018

Versatil Osaühing (registrikood: 11486365) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANAR KIRSS	Juhatuse liige	05.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	444 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 279
Kokku	569 486
Jaotamine	
Kokku	569 486

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	444 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 279
Kokku	569 486
Jaotamine	
Kokku	569 486

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	211086	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	janar.kirss@stipend.ee
Veebilehe aadress	www.stipend.ee