

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Versus Holding OÜ

registrikood: 10807318

tänavanimi, maja ja korteri 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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Aruandeaastal jätkus OÜ-l Versus Holding stabiilne tegevus. Müügitulu põhitegevusest ärinõustamisest oli 43 284 eurot.

Juhatus hindab aruandeperioodi majandustegevuses rahuldavaks.

Äriühingu juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikme tasusid 2018 aastal ei makstud.

2019 aastal jätkub sama põhitegevus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	229 163	291 057	2
Nõuded ja ettemaksed	5 627	9 342	3;4
Kokku käibevarad	234 790	300 399	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	223 691	0	5
Finantsinvesteeringud	1 917	639	6
Materiaalsed põhivarad	500 666	778 657	7
Kokku põhivarad	726 274	779 296	
Kokku varad	961 064	1 079 695	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 033	7 304	8
Kokku lühiajalised kohustised	5 033	7 304	
Kokku kohustised	5 033	7 304	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	839 579	954 936	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 640	114 643	
Kokku omakapital	956 031	1 072 391	
Kokku kohustised ja omakapital	961 064	1 079 695	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	105 074	184 702	10
Muud äritulud	0	21 665	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 127	-17 365	12
Mitmesugused tegevuskulud	-59 120	-40 424	13
Tööjõukulud	-16 913	-16 389	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-54 300	-47 570	7
Ärikasum (kahjum)	-36 386	84 619	
Muud finantstulud ja -kulud	150 026	30 024	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	113 640	114 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 640	114 643	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Versus Holding OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Finantsaruandluse Standardile (edaspidi EFS), 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 skeemi nr.1 Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

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. laenunõuded, 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 1500 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 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 ilmnenud 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 1500

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

Rendid

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 õiglases väärtuses (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 1. jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse (TuMS) § 4 lg 5 ja § 501 alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80.

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 äriiliste 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	228 080	287 657
Sularaha	1 083	3 400
Kokku raha	229 163	291 057

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 502	4 502	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 502	4 502	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 125	1 125	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 627	5 627	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	4
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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	481	0	729
Üksikisiku tulumaks	0	186	0	157
Erisoodustuse tulumaks	0	249	0	192
Sotsiaalmaks	0	1 070	0	647
Kohustuslik kogumispension	0	40	0	20
Töötuskindlustusmaksed	0	48	0	24
Ettemaksukonto jääk	1 125		1 040	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 125	2 074	1 040	1 769

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	223 691	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	223 691	0

Asutati tütarettevõtte mitterahalise sissemaksega (maa).

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2016	639	639
31.12.2017	639	639
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2017	639	639
Soetamine	1 278	1 278
31.12.2018	1 917	1 917

Osakute omandamine seotud isikutega ettevõttes.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad 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
Amortisatsioonikulu		-28 352	-21 988	-21 988	-3 960	-54 300
Muud muutused	-223 691	0	0		0	-223 691
31.12.2018						
Soetusmaksumus	0	566 919	150 950	150 950	15 811	733 680
Akumuleeritud kulum	0	-139 865	-78 299	-78 299	-14 850	-233 014
Jääkmaksumus	0	427 054	72 651	72 651	961	500 666

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	21 665
Transpordi- vahendid	0	21 665
Kokku	0	21 665

Loodi tütarettevõtte mitterahalise sissemaksega (maa), vt.lisa 5

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 704	1 704	0	0
Võlad töövõtjatele	1 255	1 255	0	0
Maksuvõlad	2 074	2 074	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 033	5 033		

	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

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	105 074	184 702
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	105 074	184 702
Kokku müügitulu	105 074	184 702
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kinnisvara üürileandmine ja käitlus	25 330	41 179
muud kaevandamist abistavad tegevusalad	33 960	32 400
ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine	43 284	111 123
muud müügid	2 500	0
Kokku müügitulu	105 074	184 702

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	21 665
Kokku muud äritulud	0	21 665

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Alltöövõtutööd	0	3 091
Transpordikulud	0	4 936
Haldus- ja hoolduskulud üüripindadele	8 554	7 718
Muud	2 573	1 620
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 127	17 365

"Muud" sisaldab muuhulgas kinnisvaraga seotud kindlustusmakseid ning maamaksu.

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	4 497	5 493
Mitmesugused bürookulud	29 504	26 784
Koolituskulud	4 675	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	8 697	4 966
kindlustuskulu	409	3 181
sõidukitega seotud kulud	11 338	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	59 120	40 424

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	12 625	12 249
Sotsiaalmaksud	4 289	4 042
Kokku tööjõukulud	16 914	16 291
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2018	2017
Intressitulud pangast	26	24
Muud finantstulud	150 000	30 000
Kokku muud finantstulud ja -kulud	150 026	30 024

Muud finantstulud kajastavad saadud netodividende.

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 612	153	5 880	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	890	0	890	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	320	53 760	0	58 800
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 680	0	10 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2019

Versus Holding OÜ (registrikood: 10807318) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAP MUMME	Juhatuse liige	01.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	839 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 640
Kokku	953 219

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	43284	41.19%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	33960	32.32%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	25330	24.11%	Ei
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	2500	2.38%	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