

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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: info@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 Laenunõuded	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

2022. aasta majandusaastal oli ettevõtte müügitulu 64 600 eurot ning kahjum -21 553 eurot. Ettevõtte majandusaasta aruanne ei ole konsolideeritud, kuna grupi näitajad ei saavutanud vajalikku taset.

Sarnaselt eelnevatele aastatele, jätkame põhitegevusena panustamist tütar -ja sidusettevõtetesse ning otsime ka uusi investeeringuid teistesse sektoritesse ja ettevõtetesse.

	2022	2021
Müügitulu	64600	38000
Ärirentaablus	-0,28	-0,36
Puhasrentaablus	-0,33	16,29
Maksevõime tase	540	296,51
Võlakordaja	0,0018	0,0026

Ärirentaablus= ärikasum/müügitulu

Puhasrentaablus=puhaskasum/müügitulu

Maksevõime tase=käibevara/lühiajalised kohustused

Võlakordaja=kohustused/koguvaram

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 277	56 381	
Finantsinvesteeringud	113 184	43 232	
Nõuded ja ettemaksed	1 012 142	995 701	2
Kokku käibevarad	1 180 603	1 095 314	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 139	8 586	
Nõuded ja ettemaksed	0	300 000	2
Materiaalsed põhivarad	2 097	0	
Kokku põhivarad	10 236	308 586	
Kokku varad	1 190 839	1 403 900	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 186	3 694	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 186	3 694	
Kokku kohustised	2 186	3 694	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 207 650	778 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 553	619 182	
Kokku omakapital	1 188 653	1 400 206	
Kokku kohustised ja omakapital	1 190 839	1 403 900	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	64 600	38 000
Mitmesugused tegevuskulud	-64 122	-32 146
Tööjõukulud	-17 838	-19 861
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-419	0
Muud ärikulud	-311	0
Ärikasum (kahjum)	-18 090	-14 007
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	140 500	310 000
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	299 574
Intressikulud	-777	-825
Muud finantstulud ja -kulud	-115 784	24 440
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 849	619 182
Tulumaks	-27 402	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 553	619 182

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Versatil OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Finantsaruandluse Standarditega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 mitte-monetaarsed 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)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 960	43 960	
Ostjatelt laekumata arved	43 960	43 960	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	436	436	
Laenunõuded	942 501	942 501	
Muud nõuded	25 245	25 245	
Intressinõuded	25 245	25 245	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 012 142	1 012 142	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 200	14 200	
Ostjatelt laekumata arved	14 200	14 200	
Laenunõuded	981 501	981 501	
Ettemaksed	300 000		300 000
Muud makstud ettemaksed	300 000		300 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 295 701	995 701	300 000

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11416488	Stipend OÜ	Eesti	Ehitusteenused	100	100
			Seadmete rent		
11528224	Tycroc OÜ	Eesti	Ehitusmaterjalide müük	60	60

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Stipend OÜ	2 556	2 556
Tycroc OÜ	3 835	3 835
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	6 391	6 391

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12001312	Stipend Real Estate OÜ	Eesti	mitteeluruumide rendileandmine	852	852
11594959	Stipend Investments OÜ	Eesti	mitteeluruumide üürileandmine	1 342	882

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Müük	31.12.2022
Stipend Real Estate OÜ	852		852
Stipend Investments OÜ	1 342	-447	895
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 194	-447	1 747

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Stipend Investments OÜ	33.30	447	0

Lisa 5 Laenunõuded (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lõpptähtaeg
Stipend Investments OÜ	244 700	244 700	31.12.2023
Tycroc OÜ	680 301	680 301	31.12.2023
Stipend OÜ	17 500	17 500	31.12.2023
Laenunõuded	942 501	942 501	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lõpptähtaeg
Stipend Investments OÜ	244 700	244 700	31.12.2022
Stipend OÜ	20 500	20 500	31.12.2022
Stipend Real Estate OÜ	76 000	76 000	31.12.2022
Tycroc OÜ	630 301	630 301	31.12.2022
BSV Teenus OÜ	10 000	10 000	31.12.2022
Laenunõuded	981 501	981 501	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	386	386
Võlad töövõtjatele	1 275	1 275
Maksuvõlad	525	525
Kokku võlad ja ettemaksed	2 186	2 186
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	209	209
Võlad töövõtjatele	1 275	1 275
Maksuvõlad	1 667	1 667
Muud võlad	543	543
Muud viitvõlad	543	543
Kokku võlad ja ettemaksed	3 694	3 694

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 600	38 000
Soome	34 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	64 600	38 000
Kokku müügitulu	64 600	38 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
juhtimisega seonduvad teenused	64 600	38 000
Kokku müügitulu	64 600	38 000

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	12 755	14 031
Sotsiaalmaksud	5 082	5 831
Kokku tööjõukulud	17 837	19 862
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	697 801	650 801
Sidusettevõtjad	244 700	320 700
Kokku nõuded ja ettemaksed	942 501	971 501

MÜÜDUD	2022
	Teenused
Tütarettevõtjad	64 600
Kokku müüdud	64 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	12 755	14 031

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2023

Versatil Osaühing (registrikood: 11486365) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANAR KIRSS	Juhatuse liige	30.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 207 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 553
Kokku	1 186 097
Jaotamine	
Kokku	1 186 097

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 207 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 553
Kokku	1 186 097
Jaotamine	
Kokku	1 186 097

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	64600	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	info@stipend.ee
Veebilehe aadress	www.stipend.ee