

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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.

2023. aasta majandusaastal oli ettevõtte müügitulu 72 720 eurot ning kasum 8575 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.

	2023	2022
Müügitulu	72720	64600
Ärirentaablus	-0,31	-0,28
Puhasrentaablus	0,12	-0,33
Maksevõime tase	227	540
Võlakordaja	0,004	0,0018

Ärirentaablus= ärikasum/müügitulu

Puhasrentaablus=puhaskasum/müügitulu

Maksevõime tase=käibevara/lühiajalised kohustused

Võlakordaja=kohustused/koguvaram

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	135 554	55 277	
Finantsinvesteeringud	71 528	113 184	
Nõuded ja ettemaksed	985 788	1 012 142	2
Kokku käibevarad	1 192 870	1 180 603	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 139	8 139	
Materiaalsed põhivarad	1 468	2 097	
Kokku põhivarad	9 607	10 236	
Kokku varad	1 202 477	1 190 839	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 249	2 186	6
Kokku lühiajalised kohustised	5 249	2 186	
Kokku kohustised	5 249	2 186	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 186 097	1 207 650	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 575	-21 553	
Kokku omakapital	1 197 228	1 188 653	
Kokku kohustised ja omakapital	1 202 477	1 190 839	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	72 720	64 600	7
Mitmesugused tegevuskulud	-65 074	-64 122	
Tööjõukulud	-29 387	-17 838	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-629	-419	
Muud ärikulud	-120	-311	
Ärikasum (kahjum)	-22 490	-18 090	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	41 258	140 500	
Intressikulud	-1 316	-777	
Muud finantstulud ja -kulud	-8 877	-115 784	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 575	5 849	
Tulumaks	0	-27 402	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 575	-21 553	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Versatil OÜ 2023. 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 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	73 450	73 450
Ostjatelt laekumata arved	73 450	73 450
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	337	337
Laenunõuded	912 001	912 001
Kokku nõuded ja ettemaksed	985 788	985 788
	31.12.2022	12 kuu 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

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
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	31.12.2022	31.12.2023
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: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
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	31.12.2022	31.12.2023
Stipend Real Estate OÜ	852	852
Stipend Investments OÜ	895	895
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 747	1 747

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

Lisa 5 Laenunõuded (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lõpptähtaeg
Tycroc OÜ	630 301	630 301	31.12.2024
Stipend Investments OÜ	244 700	244 700	31.12.2024
Stipend OÜ	37 000	37 000	31.12.2024
Laenunõuded	912 001	912 001	
	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	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	534	534
Maksuvõlad	4 715	4 715
Kokku võlad ja ettemaksed	5 249	5 249
	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 920	30 600
Soome	23 800	34 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 720	64 600
Kokku müügitulu	72 720	64 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
juhtimisega seonduvad teenused	72 720	64 600
Kokku müügitulu	72 720	64 600

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	21 121	12 755
Sotsiaalmaksud	8 266	5 082
Kokku tööjõukulud	29 387	17 837
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	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	667 301	697 801
Sidusettevõtjad	244 700	244 700
Kokku nõuded ja ettemaksed	912 001	942 501

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	23 800	64 600
Kokku müüdud	23 800	64 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	21 121	12 755

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2024

Versatil Osaühing (registrikood: 11486365) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANAR KIRSS	Juhatuse liige	01.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 186 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 575
Kokku	1 194 672
Jaotamine	
Kokku	1 194 672

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 186 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 575
Kokku	1 194 672
Jaotamine	
Kokku	1 194 672

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	72720	100.00%	Jah