

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2020

aruandeaasta lõpp: 30.09.2021

ärinimi: Osaühing Personalijuht

registrikood: 10722409

tänavatalu nimi, Metsa tn 61

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11619

telefon: +372 5093020

e-posti aadress: info@personalijuht.ee

veebilehe aadress: www.personalijuht.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Tulumaks	9
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

OÜ Personalijuht tegevusaruanne.

OÜ Personalijuht on 2000. aastal loodud professionaalseid personalijuhtimise teenuseid pakkuv ettevõtte, ekspert omal alal, tippjuhi nõuandja ning abimees ettevõtte töö organiseerimisel.

Pakutavad teenused:

- Ettevõttele tervikliku personalijuhtimisliku vaate kujundamine ja protsesside haldamine koos ettevõtte juhtidega.
- Koos juhtkonnaga muudatuste kavandamine, kaasava kommunikatsiooni planeerimine ja personaliotsuste elluviimine vastavalt heale tavale.
- Ettevõtte tippjuhi nõustamine inimestega seonduvate teemade analüüsimisel ja keerulistele küsimustele vastuste leidmisel.
- Ettevõttele optimaalsete personaliarvestuse põhimõtete koostamine ja igapäevase arvestuse pidamine.

Ettevõtte 2021.a. majandusaasta käive moodustas 6,6 tuhat EUR ja kahjum 1,2 tuhat EUR.

Osaühingu emaettevõtte on Eestis registreeritud OÜ Velström Vallner Tohver.

Juhatuse liikmetele maksti tasu 5,4 tuhat EUR. Tasudele lisandusid maksud 1,8 tuhat EUR.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse personalijuhtimisega seonduvate teenuste osutamisega Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2021	30.09.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 602	8 440	2
Nõuded ja ettemaksed	907	3 301	
Kokku käibevarad	10 509	11 741	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	133	310	5
Kokku põhivarad	133	310	
Kokku varad	10 642	12 051	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	300	478	6
Kokku lühiajalised kohustised	300	478	
Kokku kohustised	300	478	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 757	13 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 231	-4 868	
Kokku omakapital	10 342	11 573	
Kokku kohustised ja omakapital	10 642	12 051	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020	Lisa nr
Müügitulu	6 610	12 845	
Mitmesugused tegevuskulud	-532	-2 283	
Tööjõukulud	-7 132	-14 010	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-177	-178	5
Muud ärikulud	0	-118	
Ärikasum (kahjum)	-1 231	-3 744	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 231	-3 743	
Tulumaks	0	-1 125	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 231	-4 868	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Personalijuht OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt EFS-ile. Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lihtsustatud aruande. Bilanss on koostatud lühikese bilansiskeemi alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud maksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida.

Juhul, kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu perioodiseerimise mõju oleks ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanik - emaettevõtte
- juhatuse liikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

c) juhatuse liikmete ja emaettevõtte juhtide lähedased pereliikmed ja nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2021	30.09.2020
Arvelduskonto	9 602	8 440
Tähtajaline hoius		
Kokku raha	9 602	8 440

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	576	576	
Ostjatelt laekumata arved	576	576	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	198	198	4
Ettemaksed	133	133	
Tulevaste perioodide kulud	133	133	
Kokku nõuded ja ettemaksed	907	907	

	30.09.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	468	468	
Ostjatelt laekumata arved	468	468	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 528	2 528	4
Ettemaksed	305	305	
Tulevaste perioodide kulud	305	305	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 301	3 301	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2021		30.09.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		96		68
Üksikisiku tulumaks		73		147
Sotsiaalmaks		124		248
Kohustuslik kogumispension		7		15
Ettemaksukonto jääk	198		2 528	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	198	300	2 528	478

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
30.09.2019		
Soetusmaksumus	709	709
Akumuleeritud kulum	-221	-221
Jääkmaksumus	488	488
Amortisatsioonikulu	-178	-178
30.09.2020		
Soetusmaksumus	709	709
Akumuleeritud kulum	-399	-399
Jääkmaksumus	310	310
Amortisatsioonikulu	-177	-177
30.09.2021		
Soetusmaksumus	709	709
Akumuleeritud kulum	-576	-576
Jääkmaksumus	133	133

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	300	300	4
Kokku võlad ja ettemaksed	300	300	
	30.09.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	0	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	478	478	4
Kokku võlad ja ettemaksed	478	478	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.09.2021	30.09.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 360	7 474
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 166	1 283
Kokku tingimuslikud kohustised	7 526	8 757

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Palgakulu	5 362	10 525
Sotsiaalmaksud	1 770	3 485
Kokku tööjõukulud	7 132	14 010
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	2

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.10.2020 - 30.09.2021			01.10.2019 - 30.09.2020		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	4 502	1 125	1 125
Kokku	0	0	0	4 502	1 125	1 125

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	OÜ Velström Vallner Tohver
---	----------------------------

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Arvestatud tasu	5 362	9 000

Soodustusi ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.12.2021

Osaühing Personalijuht (registrikood: 10722409) 01.10.2020 - 30.09.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR VASEMÄGI	Juhatuse liige	07.12.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 231
Kokku	7 526
Jaotamine	
Kokku	7 526

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 231
Kokku	7 526

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	4415	66.79%	Jah
Tööhõiveagentuuride tegevus	78101	2195	33.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Velström Vallner Tohver	12593656	Eesti	2560 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5093020
E-posti aadress	info@personalijuht.ee
Veebilehe aadress	www.personalijuht.ee