

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2019

aruandeaasta lõpp: 30.09.2020

ärinimi: Osaühing Personalijuht

registrikood: 10722409

tänava/talu nimi, Metsa tn 61

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	10
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 2020.a. majandusaasta käive moodustas 12,8 tuhat EUR ja kahjum 4,8 tuhat EUR.

Osaühingu emaettevõtte on Eestis registreeritud OÜ Velström Vallner Tohver.

Juhatuse liikmetele maksti tasu 9,0 tuhat EUR. Tasudele lisandusid maksud 2,97 tuhat EUR.

2020. a. alguses levis Eestisse koroonaviirus (Covid-19) põhjustades ettevõttele müügitulude languse. Abistamaks tütarettevõtet, otsustas emaettevõtte Velström Vallner Tohver OÜ maksta tütarettevõttele Personalijuht OÜ osaliselt tagasi 2018/2019 majandusaasta vaba omakapitalist emaettevõttele väljamakstud dividendid summas 10 000 EUR.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse personalijuhtimisega seonduvate teenuste osutamisega Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2020	30.09.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 440	23 932	2
Nõuded ja ettemaksed	3 301	2 175	3
Kokku käibevarad	11 741	26 107	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	310	488	5
Kokku põhivarad	310	488	
Kokku varad	12 051	26 595	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	478	5 652	6
Kokku lühiajalised kohustised	478	5 652	
Kokku kohustised	478	5 652	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 625	3 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 868	14 215	
Kokku omakapital	11 573	20 943	
Kokku kohustised ja omakapital	12 051	26 595	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019	Lisa nr
Müügitulu	12 845	40 360	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 120	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 283	-7 884	
Tööjõukulud	-14 010	-12 973	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-178	-177	5
Muud ärikulud	-118	-81	
Ärikasum (kahjum)	-3 744	18 125	
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 743	18 127	
Tulumaks	-1 125	-3 912	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 868	14 215	

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 maksimisele 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)

	30.09.2020	30.09.2019
Arvelduskonto	8 440	23 932
Tähtajaline hoius	0	0
Kokku raha	8 440	23 932

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	30.09.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 487	1 487	
Ostjatelt laekumata arved	1 487	1 487	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	314	314	4
Ettemaksed	374	374	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 175	2 175	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2020		30.09.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		68		578
Üksikisiku tulumaks		147		496
Sotsiaalmaks		248		823
Kohustuslik kogumispension		15		15
Töötuskindlustusmaksed		0		14
Ettemaksukonto jääk	2 528		314	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 528	478	314	1 926

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
30.09.2018		
Soetusmaksumus	709	709
Akumuleeritud kulum	-44	-44
Jääkmaksumus	665	665
Amortisatsioonikulu	-177	-177
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	30.09.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 704	3 704	
Võlad töövõtjatele	22	22	
Maksuvõlad	1 926	1 926	4
Kokku võlad ja ettemaksed	5 652	5 652	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.09.2020	30.09.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 474	14 502
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 283	3 625
Kokku tingimuslikud kohustised	8 757	18 127

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019
Palgakulu	10 525	9 744
Sotsiaalmaksud	3 485	3 229
Kokku tööjõukulud	14 010	12 973
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.10.2019 - 30.09.2020			01.10.2018 - 30.09.2019		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	4 502	1 125	1 125	15 648	3 912	3 912
Kokku	4 502	1 125	1 125	15 648	3 912	3 912

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	0	250

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019
Arvestatud tasu	9 000	8 000

Soodustusi ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.12.2020

Osaühing Personalijuht (registrikood: 10722409) 01.10.2019 - 30.09.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR VASEMÄGI	Juhatuse liige	09.12.2020
EELA VELSTRÖM	Juhatuse liige	11.12.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 868
Kokku	8 757
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 757
Kokku	8 757

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 868
Kokku	8 757
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 757
Kokku	8 757

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööhõiveagentuuride tegevus	78101	11040	85.95%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	1805	14.05%	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