

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Personalijuht

registrikood: 10722409

tänava/talu nimi, Pihlaka 24

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 5109125

e-posti aadress: info@personalijuht.ee

veebilehe aadress: www.personalijuht.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Personalijuht jaoks jätkus 2014. aastal ettevõtte tegevuskulude minimeerimine, kuna keerulises turuolukorras ei õnnestunud müügitulustid kasvatada ega hoida neid ka eelmise aastaga võrreldaval tasemel. Vaatamata äritegevuse senisest väiksemale mahule olid peamised põhitegevusalad - strateegilise personalijuhtimise konsultatsiooniteenus, personaliarvestuse teenus ja koolitustegevus (suunatuna riigisektorile) majandusaastas esindatud, mis lubab panustada ettevõtte jätkusuutlikkusele. Osaühingu osanikud otsustasid dividende mitte jagada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 197	24 646	
Nõuded ja ettemaksed	913	0	2,3
Kokku käibevara	17 110	24 646	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 952	16	4
Kokku põhivara	3 952	16	
Kokku varad	21 062	24 662	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 042	742	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 042	742	
Kokku kohustused	1 042	742	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 104	23 005	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 900	-1 901	
Kokku omakapital	20 020	23 920	
Kokku kohustused ja omakapital	21 062	24 662	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	7 469	9 381	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-120	-352	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 808	-7 462	
Tööjõukulud	-3 780	-3 081	9,10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-654	-396	
Muud ärikulud	-9	-5	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 902	-1 915	
Muud finantstulud ja -kulud	2	14	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 900	-1 901	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 900	-1 901	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 902	-1 915
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	654	396
Kokku korrigeerimised	654	396
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-913	200
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	300	-1 140
Kokku rahavood äritegevusest	-3 861	-2 459
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 590	0
Laekunud intressid	2	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 588	15
Kokku rahavood	-8 449	-2 444
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 646	27 090
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 449	-2 444
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 197	24 646

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 560	256	23 004	25 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 901	-1 901
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2013	2 560	256	21 104	23 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 900	-3 900
31.12.2014	2 560	256	17 204	20 020

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Personalijuht OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	913	913
Kokku nõuded ja ettemaksed	913	913

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	152		16
Üksikisiku tulumaks		2	25
Sotsiaalmaks		211	133
Kohustuslik kogumispension		3	5
Töötuskindlustusmaksed		6	8
Ettemaksukonto jääk	761		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	913	222	187

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus			6 068	6 068
Akumuleeritud kulum			-5 656	-5 656
Jääkmaksumus			412	412
Amortisatsioonikulu			-396	-396
31.12.2013				
Soetusmaksumus			6 068	6 068
Akumuleeritud kulum			-6 052	-6 052
Jääkmaksumus			16	16
Ostud ja parendused	4 590	4 590		4 590
Amortisatsioonikulu	-638	-638	-16	-654
31.12.2014				
Soetusmaksumus	4 590	4 590	6 068	10 658
Akumuleeritud kulum	-638	-638	-6 068	-6 706
Jääkmaksumus	3 952	3 952	0	3 952

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	1 269	2 167
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	0	1 313

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	75	75
Võlad töövõtjatele	503	503
Maksuvõlad	222	222
Muud võlad	242	242
Muud viitvõlad	242	242
Kokku võlad ja ettemaksed	1 042	1 042
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	56	56
Võlad töövõtjatele	463	463
Maksuvõlad	187	187
Muud võlad	36	36
Muud viitvõlad	36	36
Kokku võlad ja ettemaksed	742	742

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	165	86
Puhkusetasude kohustus	211	250
Muud	127	127
Kokku võlad töövõtjatele	503	463

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	13 763	16 672
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 441	4 432
Kokku tingimuslikud kohustused	17 204	21 104

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 180	1 837
Sotsiaalmaksud	1 600	1 244
Kokku tööjõukulud	3 780	3 081
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	1 917	1 898

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2015

Osaühing Personalijuht (registrikood: 10722409) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADI KESKÜLA	Juhatuse liige	11.03.2015
ANNA VILLEMSON	Juhatuse liige	11.03.2015
MILVI TEPP	Juhatuse liige	13.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 900
Kokku	17 204
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 204
Kokku	17 204

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 900
Kokku	17 204
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 204
Kokku	17 204

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	7469	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ain Villemson	36704016513	Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	640 EUR
Eela Velström	46405190339	Tallinn, Harju maakond, Eesti	640 EUR
Kadi Kesküla	46509230304	Tallinn, Harju maakond, Eesti	640 EUR
Milvi Tepp	45212170252		640 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5109125
E-posti aadress	info@personalijuht.ee
Veebilehe aadress	www.personalijuht.ee