

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Personalijuht

registrikood: 10722409

tänavatalu nimi, Pihlaka 24
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

postisihthnumber: 74001

maakond: Harju maakond

telefon: +372 51 09 125

faks:

e-posti aadress: info@personalijuht.ee

veebilehe aadress: www.personalijuht.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Personalijuht on asutatud 18.detsembril 2000.a.

OÜ Personalijuht põhitegevuseks on personalijuhtimine ja personalitöö korraldamise alaste teenuste osutamine.

Osaühingu juhatuses on kolm liiget.

Juhatuseliikme tasu 2010. aastal ei makstud.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal: 1

Töötajatele makstud tasude üldsumma aruandeaastal – 27 616 krooni.

OÜ Personalijuht juhatuse otsusel jätkati 2010. aastal konsultatsioonipõhiste projektide elluviimist, osaliselt kaasati väliskonsultante.

Olulisi investeeringuid põhivarasse 2010 aastal ei tehtud.

Ettevõtte töötajaid tasustati vastavalt koormusele, samas omades pidevat valmisolekut osalise tööajaga töötajate rakendamiseks täistööaja baasil.

Ettevõtte eesmärgiks aastal 2010 oli olemasolevate klientide hoidmine ning püsikulude kokkuhoid.

OÜ Personalijuht juhatuse otsustas lugeda aasta 2010 põhieesmärgid täidetuks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	431 159	270 562	
Nõuded ja ettemaksed	33 408	45 477	2
Kokku käibevara	464 567	316 039	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 497	17 080	4
Kokku põhivara	21 497	17 080	
Kokku varad	486 064	333 119	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	35 383	73 113	5
Kokku lühiajalised kohustused	35 383	73 113	
Kokku kohustused	35 383	73 113	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	6
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 006	296 950	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	310 675	-80 944	
Kokku omakapital	450 681	260 006	
Kokku kohustused ja omakapital	486 064	333 119	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	559 600	578 592	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 800	-14 550	
Mitmesugused tegevuskulud	-167 072	-272 507	
Tööjõukulud	-39 195	-294 905	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 833	-24 581	4
Muud ärikulud	-586	-2 665	
Ärikasum (-kahjum)	342 114	-30 616	
Finantstulud ja -kulud	460	816	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	342 574	-29 800	
Tulumaks	-31 899	-51 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	310 675	-80 944	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	342 114	-30 616
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 833	24 581
Kokku korrigeerimised	8 833	24 581
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 069	-42 710
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-37 730	43 714
Kokku rahavood äritegevusest	325 286	-5 031
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 250	-15 254
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 250	-15 254
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-120 000	-192 400
Makstud ettevõtte tulumaks	-31 899	-51 144
Muud laekumised finantseerimistegevusest	460	815
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-151 439	-242 729
Kokku rahavood	160 597	-263 014
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	270 562	533 576
Raha ja raha ekvivalentide muutus	160 597	-263 014
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	431 159	270 562

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	489 350	533 350
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-80 944	-80 944
Makstud dividendid			-192 400	-192 400
31.12.2009	40 000	4 000	216 006	260 006
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			310 675	310 675
Makstud dividendid			-120 000	-120 000
31.12.2010	40 000	4 000	406 681	450 681

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 2003. aastal jõustunud Raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga konkreetse kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Summad, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse kuludesse ja lootusetud nõuded kantakse bilansist maha.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekute. Kapitalirendi alusel renditud põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb vara väljaostumaksumusest koos käibemaksuga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Rendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt soetatud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena rendimaksete miinimumsumma väärtuses.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljamaksmise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse kuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle. OÜ PERSONALIJUHT käsitleb seotud osapooltena sidusettevõtet, tegevjuhtkonda ja nende lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid, ettevõtte töötajaid.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- a) olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu		41 816	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	404	3 661	3
Ettemaks	33 004		
Kokku Nõuded ja ettemaksed	33 408	45 477	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		14 276		17 947
Üksikisiku tulumaks		27		3 942
Erisoodustuse tulumaks		1 074		1 075
Sotsiaalmaks		2 782		7 137
Kohustuslik kogumispension		66		
Töötuskindlustusmaksed		139		909
Ettemaksukonto jääk	404		3 661	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	404	18 364	3 661	31 010

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	231 048	231 048
Akumuleeritud kulum	-204 641	-204 641
Jääkmaksumus	26 407	26 407
Ostud ja parendused	15 254	15 254
Amortisatsioonikulu	-24 581	-24 581
31.12.2009		
Soetusmaksumus	246 302	246 302
Akumuleeritud kulum	-229 222	-229 222
Jääkmaksumus	17 080	17 080
Ostud ja parendused	13 250	13 250
Amortisatsioonikulu	-8 833	-8 833
31.12.2010		
Soetusmaksumus	259 552	259 552
Akumuleeritud kulum	-238 055	-238 055
Jääkmaksumus	21 497	21 497

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	2 794	1 323
Võlad töövõtjatele	10 669	33 340
Maksuvõlad	18 364	31 010
Muud võlad	3 556	7 440
Kokku võlad ja ettemaksed	35 383	73 113

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	4	4

2010.aastal on välja kuulutatud ja osanikele välja makstud dividende summas 120 000 krooni.
Väljamakstud dividendidelt tasuti ettevõtte tulumaksu 31 899 krooni.

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	559 600	578 592
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	559 600	578 592
Kokku müügitulu	559 600	578 592
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Äri- ja muujuhtimiselane nõustamine	559 600	578 592
Kokku müügitulu	559 600	578 592

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	27 616	217 445
Sotsiaalmaksud	11 579	77 460
Kokku tööjõukulud	39 195	294 905
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Personalijuht (registrikood: 10722409) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADI KESKÜLA	Juhatuse liige	10.03.2011
EELA VELSTRÖM	Juhatuse liige	10.03.2011
MILVI TEPP	Juhatuse liige	11.03.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	310 675
Kokku	406 681
Jaotamine	
Dividendideks	80 540
Kokku	80 540

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	559600	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	10000 EEK
Milvi Tepp	45212170252	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Kadi Kesküla	46509230304	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Eela Velström	46405190339	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

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