

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Office Services OÜ

registrikood: 11078873

tänavatänu nimi, Valge 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6221886

faks: +372 6837206

e-posti aadress: office@services.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Office Services OÜ (edaspidi nimetatud ka **Osaühing**) registreeriti äriregistris 14. oktoobril 2004.a. Osaühingu osakapital on 2556 eurot.

Möödunud 2011 majandusaastal olid Osaühingu peamiseks tegevusaladeks muud juriidilised toimingud (EMTAK 69109) ja büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus (EMTAK 82111).

Juhatuses on üks liige ja juhatuse liikmele maksti 2011.a tasu summas 3965 eurot. Osaühingus töötab töölepingu alusel kaks töötajat. Töötajate palgakulu 2011.a oli 24 487 eurot.

Osaühingu majandustegevus ei ole hooajaline ega tsükliline. Osaühingu tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna alaseid ja sotsiaalseid mõjusid. Osaühingu tegevust ei mõjuta valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumised.

Osaühingu omakapital on seisuga 31.12.2011.a negatiivne. Osaühingu juhatus plaanib kokku kutsuda osanike koosoleku, mis võtaks vastu äriseadustiku kohase otsuse omakapitali nõuetega vastavusse viimiseks.

Mirjam-Mari Marastu
Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Office Services OÜ 2011.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Office Services OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Mirjam-Mari Marastu

Juhatuses liige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 630	767	
Nõuded ja ettemaksed	54 136	73 814	2
Kokku käibevara	62 766	74 581	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 157	4 854	5
Kokku põhivara	2 157	4 854	
Kokku varad	64 923	79 435	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	48 022	51 129	6
Võlad ja ettemaksed	46 901	32 439	7
Kokku lühiajalised kohustused	94 923	83 568	
Kokku kohustused	94 923	83 568	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 944	14 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 868	-21 013	
Kokku omakapital	-30 000	-4 133	
Kokku kohustused ja omakapital	64 923	79 435	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	161 096	165 425	9
Muud äritulud	1 266	7 682	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 531	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-99 610	-147 269	
Tööjõukulud	-32 911	-37 840	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 007	-5 390	
Muud ärikulud	-480	-3 603	
Ärikasum (kahjum)	-23 177	-20 995	
Finantstulud ja -kulud	-2 691	-18	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 868	-21 013	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 868	-21 013	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-23 177	-20 995
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 007	5 390
Muud korrigeerimised	-2 594	0
Kokku korrigeerimised	413	5 390
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 248	1 758
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 824	-19
Laekunud intressid	3	0
Kokku rahavood äritegevusest	-7 337	-13 866
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 149
Antud laenud	-4 000	-15 000
Antud laenude tagasimaksed	4 000	0
Laekunud intressid	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-18 144
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	16 800	25 565
Saadud laenude tagasimaksed	-1 500	-6 391
Makstud intressid	-100	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 200	19 174
Kokku rahavood	7 863	-12 836
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	767	13 626
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 863	-12 836
Valuutakursside muutuste mõju	0	-23
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 630	767

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	14 068	16 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-21 013	-21 013
31.12.2010	2 556	256	-6 945	-4 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-25 867	-25 867
31.12.2011	2 556	256	-32 812	-30 000

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Office Services OÜ OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonides eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulused kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	10-20%
Muu inventar ja IT seadmed	20-30%

Finantskohustused

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31.12.2006 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

Office Services OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tütarettevõtjaid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	29 496	39 251
Ostjatelt laekumata arved	29 496	39 251
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 019	638
Muud nõuded	17 638	0
Intressinõuded	634	0
Muud	17 004	0
Ettemaksed	5 983	5 628
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 136	45 517

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	29 496	39 251
Kokku nõuded ostjate vastu	29 496	39 251

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 019	0	0	0
Käibemaks	0	633	638	0
Üksikisiku tulumaks	0	528	0	313
Sotsiaalmaks	0	984	0	661
Kohustuslik kogumispension	0	53	0	34
Töötuskindlustusmaksed	0	112	0	71
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 019	2 310	638	1 079

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	25 358	25 358
Akumuleeritud kulum	-18 263	-18 263
Jääkmaksumus	7 095	7 095
Ostud ja parendused	3 149	3 149
Amortisatsioonikulu	-5 390	-5 390
31.12.2010		
Soetusmaksumus	28 507	28 507
Akumuleeritud kulum	-23 653	-23 653
Jääkmaksumus	4 854	4 854
Amortisatsioonikulu	-3 007	-3 007
Muud muutused	310	310
31.12.2011		
Soetusmaksumus	28 817	28 817
Akumuleeritud kulum	-26 660	-26 660
Jääkmaksumus	2 157	2 157

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud	48 022	48 022			5-7	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	48 022	48 022					
Laenukohustused kokku	48 022	48 022					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	51 129	51 129			0	EEK	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	51 129	51 129					
Laenukohustused kokku	51 129	51 129					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	27 265	24 826
Võlad töövõtjatele	2 092	1 983
Maksuvõlad	2 310	1 079
Muud võlad	15 234	1 049
Intressivõlad	5 957	1 008
Muud viitvõlad	9 277	41
Saadud ettemaksed	0	3 503
Kokku võlad ja ettemaksed	46 901	32 440

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	5
31.12.11 seisuga koosneb osakapital neljast osast, kolm osa nimiväärtusega 511 eurot ja üks osa nimiväärtusega 1022 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	161 096	165 425
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	161 096	165 425
Kokku müügitulu	161 096	165 425
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juriidiline teenus	2 156	4 497
Raamatupidamise teenus	0	6 353
Bürooteenus	158 940	154 575
Kokku müügitulu	161 096	165 425

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-24 487	-28 508
Sotsiaalmaksud	-8 424	-9 332
Kokku tööjõukulud	-32 911	-37 840
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 758	54 929	14 000	51 129

	2011	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 549	30 272

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010

Arvestatud tasu	3 965	3 835
-----------------	-------	-------

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline, kellele maksti 2011 aastal tasuna 3965 eurot.

Teisi olulisi soodustusi juhatuse liikmele 2011 aastal ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Office Services OÜ (registrikood: 11078873) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIRJAM-MARI MARASTU	Juhatuse liige	30.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 868
Kokku	-32 812

Katta kahjum tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	158940	98.66%	Jah
Muud juriidilised toimingud	69109	2156	1.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tapani Ensio Teeriaho	36203170308	T-Park 7, Sõrve küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	511 EUR
Mirjam-Mari Marastu	47708260222		1022 EUR
Rein Lehtmets	36202200228	Tasuja 17, Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	511 EUR
Osaühing HILLSTEAD CAPITAL	10647381		511 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6221886
Faks	+372 6837206
E-posti aadress	office@services.ee