

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Personaliekspert oü

registrikood: 11853792

tänava/talu nimi, Luha 2-11

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50703

telefon: +372 58439917

e-posti aadress: ylle@personaliekspert.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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Muud äritulud	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Personaliekspert asutati 2010 aasta jaanuaris. Ettevõtte majandusaasta algab 01.jaanuar ja lõpeb 31.detsember.

OÜ Personaliekspert eesmärgiks on pakkuda väike- ja keskmise suurusega ettevõtetele tugiteenuseid: personalijuhi ja töökeskkonna spetsialisti teenus. Töid teostatakse kõikjal Eesti Vabariigis. Ettevõtte eesmärgiks on pakkuda kiiret, professionaalset ja kvaliteetset teenust. OÜ Personaliekspert omab asjakohast kompetentsi ja koostööpartnerite võrgustikku.

2011 aastal jätkus OÜ Personaliekspert tegevuses käivitamisfaas. Viidi läbi kliendiuringuid, -analüüse ning tehti hulgaliselt sihtpakkumisi.

Jätkus ka kodulehe arendus ja kliendibaasi kaardistamine mistõttu aktiivset majandustegevust praktiliselt ei toimunud.

Aruandeaastal püüdis ettevõtte jätkuvalt leida kaastöötajaid, selles osas oli taas koostööpartneriks Eesti Töötukassa tartu osakond.

Kliendiuringutest selgus, et turul on nõudlus koolituste järele. Seetõttu otsustas OÜ Personaliekspert hakata korraldama täiskasvanute tööalaseid koolitusi. Koolitused peaksid toetama teenuse müüki ja vastupidi. 2011 aastal tehti ettevalmistusi koolituste korraldamiseks: sõlmiti kokkulepped lektoritega, koostati õppekavad, taotleti Haridus- ja Teadusministeeriumist koolitusluba, registreeriti Sotsiaalministeeriumis ja viidi läbi ka esimene koolitus.

Koolitustegevuse arendamisega jätkatakse ka 2013-l aastal.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas OÜ Personaliekspert müügitulu 21 474 eur. Aruandeaasta puhaskasum on 4 276.

OÜ Personaliekspert müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Personal

Aruandeaastal palgalisi töölisi polnud, juhatuse liikmele tasusid pole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 195	1 041	
Nõuded ja ettemaksed	118	96	2
Kokku käibevara	6 313	1 137	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	216	431	4
Kokku põhivara	216	431	
Kokku varad	6 529	1 568	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	695	10	5
Kokku lühiajalised kohustused	695	10	
Kokku kohustused	695	10	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 254	80	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 276	-1 334	
Kokku omakapital	5 834	1 558	
Kokku kohustused ja omakapital	6 529	1 568	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	21 474	634	6
Muud äritulud	0	675	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 656	-1 155	8
Mitmesugused tegevuskulud	-6 322	-1 081	9
Tööjõukulud	0	-191	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-216	-216	
Muud ärikulud	-5	0	
Ärikasum (kahjum)	4 275	-1 334	
Finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 276	-1 334	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 276	-1 334	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 275	-1 334	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	216	216	4
Kokku korrigeerimised	216	216	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22	-96	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	685	10	
Kokku rahavood äritegevusest	5 154	-1 204	
Kokku rahavood	5 154	-1 204	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 041	2 245	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 154	-1 204	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 195	1 041	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		336	2 892
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556		336	2 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 334	-1 334
Muud muutused omakapitalis		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	-1 254	1 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 276	4 276
31.12.2012	2 556	256	3 022	5 834

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Personalieksperit OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

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 üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetus- maksumuses. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingu- tingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mitte- kinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvutatakse lineaarselt, lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisel jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusels.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaad ja seadmed	3-5

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.

Kulud

Kulud kaupade ja teenuste soetamisel kajastatakse nende õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõik tasumisele kuuluvad summad (paigaldusja transpordikulu). Tasumisele kuuluvad kaupade ja teenuste kulud kajastatakse tekkepõhiselt kauba saamisel või teenuse ostamisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	98	98		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20		
Kokku nõuded ja ettemaksed	118	118		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	96	96		
Kokku nõuded ja ettemaksed	96	96		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	20	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20	0	0	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	863	863	863
Akumuleeritud kulum	-216	-216	-216
Jääkmaksumus	647	647	647
Amortisatsioonikulu	-216	-216	-216
31.12.2011			
Soetusmaksumus	863	863	863
Akumuleeritud kulum	-432	-432	-432
Jääkmaksumus	431	431	431
Amortisatsioonikulu	-215	-215	-215
31.12.2012			
Soetusmaksumus	863	863	863
Akumuleeritud kulum	-647	-647	-647
Jääkmaksumus	216	216	216

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	695	695		
Kokku võlad ja ettemaksed	695	695		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10	10		
Kokku võlad ja ettemaksed	10	10		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 474	634
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 474	634
Kokku müügitulu	21 474	634
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamine ja koolitus	21 474	634
Kokku müügitulu	21 474	634

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Saadud dotatsioonid, toetused	0	675
Kokku muud äritulud	0	675

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	183	0
Alltöövõtutööd	10 473	0
Väheväärtuslik põhivara	0	406
Kontori-ja majapidamiskulud	0	156
Teenused	0	129
Sõidukite kütuse- ja hoolduskulud	0	448
Muud	0	16
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 656	1 155

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	3 621	212
Mitmesugused bürookulud	880	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	32
Reklaamikulu	82	59
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	871	756
Võhevärtuslik kontoriinventar	515	0
Muud	353	22
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 322	1 081

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	142
Sotsiaalmaksud	0	49
Kokku tööjõukulud	0	191
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Aruandeaastal palgalisi töölisi polnud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

ARuandeaastal aamatupidamiskohustustlase tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2013

Personaliekspert oü (registrikood: 11853792) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE MUGU	Juhatuse liige	26.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 276
Kokku	3 022
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 022
Kokku	3 022

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 276
Kokku	3 022
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 022
Kokku	3 022

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata koolitus	8559	21474	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Mugu	47203162712		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58439917
E-posti aadress	ylle@personaliekspert.ee