

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Personaliekspert oü

registrikood: 11853792

tänava/talu nimi, Luha 2-11

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50703

telefon: +372 58439917

e-posti aadress: ylle.mugu@mail.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Muud äritulud	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11

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, kellelt laekus töötü praktikatoetust ca 675 eurot. Vajaliku kompetentsi määraga töötajat aga ei leitud.

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 2012-l aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 041	2 245	
Nõuded ja ettemaksed	96	0	2
Kokku käibevara	1 137	2 245	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	431	647	3
Kokku põhivara	431	647	
Kokku varad	1 568	2 892	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	10	0	
Kokku kohustused	10	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 334	336	
Kokku omakapital	1 558	2 892	
Kokku kohustused ja omakapital	1 568	2 892	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	04.01.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	634	1 841	5
Muud äritulud	675	805	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 155	-888	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 081	-1 206	8
Tööjõukulud	-191	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-216	-216	3
Ärikasum (kahjum)	-1 334	336	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 334	336	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 334	336	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	04.01.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 334	336	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	216	216	3
Kokku korrigeerimised	216	216	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-96	0	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10	0	4
Kokku rahavood äritegevusest	-1 204	552	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-863	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-863	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 556	
Kokku rahavood	-1 204	2 245	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 245	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 204	2 245	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 041	2 245	

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
04.01.2010	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			336	336
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Personaliekspert OÜ 2011. 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Personaliekspert OÜ raamatupidamises seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. 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 ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikele 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

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 väärtuses, 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	96	0
Ostjatelt laekumata arved	96	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	96	0

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	863	863	863
Amortisatsioonikulu	-216	-216	-216
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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	10	0
Kokku võlad ja ettemaksed	10	0

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	04.01.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	634	1 841
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	634	1 841
Kokku müügitulu	634	1 841
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamine ja koolitus	634	1 841
Kokku müügitulu	634	1 841

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	04.01.2010 - 31.12.2010
Saadud dotatsioonid, toetused	675	805
Kokku muud äritulud	675	805

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	04.01.2010 - 31.12.2010
Väheväärtuslik põhivara	406	179
Kontori-ja majapidamiskulud	156	346
Teenused	129	86
Sõidukite kütuse- ja hoolduskulud	448	216
Muud	16	61
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 155	888

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	04.01.2010 - 31.12.2010
Üür ja rent	212	0
Lähetuskulud	0	105
Riiklikud ja kohalikud maksud	32	0
Reklaamikulu	59	319
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	756	767
Muud	22	15
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 081	1 206

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	04.01.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	142	0
Sotsiaalmaksud	49	0
Kokku tööjõukulud	191	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Personalekspert oü (registrikood: 11853792) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE MUGU	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 334
Kokku	-1 254

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	634	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.mugu@mail.ee