

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Office Services Group OÜ

registrikood: 11374672

tänava/talu nimi, Paide 4-5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11312

telefon: +372 6837200

faks: +372 6837206

e-posti aadress: office@services.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19

Tegevusaruanne

Office Services Group OÜ asutati 24.04.2007.a ja osaühingu osakapitaliks on 2556 eurot.

Office Services Group OÜ moodustab kontserni Financial Services OÜ-ga, Legal Services OÜ-ga, Administration Services OÜ-ga ja Eeriku Invest OÜ-ga. Financial Services OÜ pakub klientidele raamatupidamisteenuseid, finantsjuhtimise teenuseid ja maksunõustamist. Legal Services OÜ pakub klientidele õiguslast nõustamist. Administration Services OÜ pakub klientidele raamatupidamisteenuseid ja Eeriku Invest OÜ tegevusalaks on kinnisvara ost ning müük.

Möödunud 2012 majandusaastal olid kontserni peamiseks tegevusaladeks muud juriidilised toimingud (EMTAK kood 69109) ja raamatupidamine ning maksualane nõustamine (EMTAK kood 69202).

Kontsernis töötas 2012.a kokku 15 töötajat ning kontserni töötasufond kokku oli 183 tuhat eurot.

Osaühingu juhatuses on üks liige. Osaühingul ei ole nõukogu.

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.

2013.aastal planeerib osaühing jätkata tegevust olemasolevas ärivaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	250 901	44 695	
Nõuded ja ettemaksed	196 931	401 658	2
Kokku käibevara	447 832	446 353	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	64 381	0	
Nõuded ja ettemaksed	71 185	55 120	2
Kinnisvarainvesteeringud	191 735	0	5
Materiaalne põhivara	16 056	10 407	6
Kokku põhivara	343 357	65 527	
Kokku varad	791 189	511 880	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	6 118	
Võlad ja ettemaksed	116 185	125 565	7
Kokku lühiajalised kohustused	116 185	131 683	
Kokku kohustused	116 185	131 683	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	385	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	403 086	266 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	248 650	110 827	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	654 677	380 197	
Vähemusosalus	20 327	0	
Kokku omakapital	675 004	380 197	
Kokku kohustused ja omakapital	791 189	511 880	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	550 599	336 087	9
Muud äritulud	6 741	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 130	-53 386	
Mitmesugused tegevuskulud	-61 570	-48 373	10
Tööjõukulud	-183 090	-141 395	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 183	-5 085	6
Muud ärikulud	-1 992	-2 473	
Ärikasum (kahjum)	259 375	85 375	
Finantstulud ja -kulud	10 171	27 047	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	269 546	112 422	
Tulumaks	-23 046	-1 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 500	110 827	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	248 650	110 827	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-2 150	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	259 375	85 375	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 183	5 085	6
Kokku korrigeerimised	5 183	5 085	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 456	-86 308	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-19 260	27 733	
Laekunud intressid	138	7	
Makstud intressid	-28	-54	
Muud rahavood äritegevusest	342	25 399	
Kokku rahavood äritegevusest	236 294	57 237	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 761	-7 134	6
Antud laenud	-83 400	-19 702	
Antud laenude tagasimaksed	92 173	9 702	
Laekunud intressid	3 304	100	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 316	-17 034	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	-4 965	0	
Makstud dividendid	-20 000	-6 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 439	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 404	-6 000	
Kokku rahavood	206 206	34 203	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 695	10 492	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	206 206	34 203	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	250 901	44 695	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	2 556	256	266 558	0	269 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	110 827	0	110 827
31.12.2011	2 556	256	377 385	0	380 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	248 650	-2 150	246 500
Muud muutused omakapitalis	0	129	25 701	22 477	48 307
31.12.2012	2 556	385	651 736	20 327	675 004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Office Services Group OÜ 2012. aasta konsolideeritud 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.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. 2012. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Office Services Group OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Financial Services OÜ, Legal Services OÜ, Administration Services OÜ ja Eeriku Invest OÜ finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulud ja kulud kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas

sidusettevõttena, ühisettevõttena või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslike aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalus omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus P. Varade väärtuse langus kirjeldatud põhimõtetest.

Tütar- ja sidusettevõtted, mis vastavad müügiotol põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul), kajastatakse järgnevalt:

- tütar- ja sidusettevõtete varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiotol põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiotol põhivaradega seotud kohustused“ (mõõdetuna kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam);
- sidusettevõtted kajastatakse kirjel „Müügiotol põhivarad“ kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). 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 kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele 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 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 kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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 "müügiootel põhivaraks".

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Office Services Group OÜ konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. 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. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	157 470	157 470	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	157 470	157 470	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	874	874	0	0	3
Muud nõuded	87 870	16 685	71 185	0	
Laenuõuded	71 185	0	71 185	0	
Intressinõuded	3 632	3 632	0	0	
Viitlaekumised	13 053	13 053	0	0	
Ettemaksed	21 902	21 902	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 153	2 153	0	0	
Muud makstud ettemaksed	19 749	19 749	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	268 116	196 931	71 185	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	162 019	162 019	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	162 019	162 019	0	0	
Muud nõuded	294 759	239 639	55 120	0	
Intressinõuded	48 281	48 281	0	0	
Viitlaekumised	246 478	191 358	55 120	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	456 778	401 658	55 120	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	67	0	0	2 192
Käibemaks	807	11 383	0	8 965
Üksikisiku tulumaks	0	2 887	0	2 216
Sotsiaalmaks	0	5 342	0	4 074
Kohustuslik kogumispension	0	285	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	639	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	874	20 536	0	17 447

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11877485	Financial Services OÜ	Eesti	Raamatupidamine ja maksualane nõustamine	100	100
11835206	Legal Services OÜ	Eesti	Juriidilised toimingud	100	100
12126864	Administration Services OÜ	Eesti	Raamatupidamine	0	100
11402954	Eeriku Invest OÜ	Eesti	Kinnisvara ost-müük	0	50.12

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	0
31.12.2011	0
Lisandumised äriühenduste kaudu	191 735
31.12.2012	191 735

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-34	-25

Ettevõtte juhtkonna hinnagul ei erine kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtus nende varade bilansilisest väärtusest.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	0	0	12 796	0	0	12 796
Akumuleeritud kulum	0	0	-7 512	0	0	-7 512
Jääkmaksumus	0	0	5 284	0	0	5 284
Ostud ja parendused	4 350	4 350	5 858	0	0	10 208
Amortisatsioonikulu	-570	-570	-4 515	0	0	-5 085
31.12.2011						
Soetusmaksumus	4 350	4 350	18 654	0	0	23 004
Akumuleeritud kulum	-570	-570	-12 027	0	0	-12 597
Jääkmaksumus	3 780	3 780	6 627	0	0	10 407
Ostud ja parendused	3 070	3 070	0	7 762	7 762	10 832
Amortisatsioonikulu	-1 788	-1 788	-3 395	0	0	-5 183
31.12.2012						
Soetusmaksumus	7 420	7 420	18 654	7 762	7 762	33 836
Akumuleeritud kulum	-2 358	-2 358	-15 422	0	0	-17 780
Jääkmaksumus	5 062	5 062	3 232	7 762	7 762	16 056

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 757	10 757	0	0	
Võlad töövõtjatele	8 455	8 455	0	0	
Maksuvõlad	20 536	20 536	0	0	3
Muud võlad	75 912	75 912	0	0	
Muud viitvõlad	75 912	75 912	0	0	
Saadud ettemaksed	525	525	0	0	
Muud saadud ettemaksed	525	525	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	116 185	116 185	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 739	11 739	0	0	
Võlad töövõtjatele	7 456	7 456	0	0	
Maksuvõlad	17 447	17 447	0	0	3
Muud võlad	88 836	88 836	0	0	
Muud viitvõlad	88 836	88 836	0	0	
Saadud ettemaksed	87	87	0	0	
Muud saadud ettemaksed	87	87	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	125 565	125 565	0	0	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Office Services Group OÜ jaotamata kasum 31.12.2012 moodustas 651 tuhat eurot (31.12.2011 376 tuhat eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik omanikele dividendidena välja maksta 514 tuhat eurot (2011 aastal 297 tuhat eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 137 tuhat eurot (2011 aastak 79 tuhat eurot). Aruandeaastal maksti omanikele välja dividendidena 20 tuhat eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	550 599	336 087
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	550 599	336 087
Kokku müügitulu	550 599	336 087
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	286 101	198 501
Muud juriidilised toimingud	196 199	72 164
Ärinõustamine jm. juhtimisteenus	68 299	65 422
Kokku müügitulu	550 599	336 087

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	-6 738	-27 823
Lähetuskulud	-3 110	-1 070
Muud	-51 722	-19 480
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-61 570	-48 373

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-136 520	-104 749
Sotsiaalmaksud	-46 570	-36 646
Kokku tööjõukulud	-183 090	-141 395
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	9

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	1 944	0	66 291	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 005	783	0	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	0	0	500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 128	12 773	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	9 600	7 670

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	4 590	5 687
Nõuded ja ettemaksed	249 907	288 407
Kokku käibevara	254 497	294 094
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	72 007	5 113
Nõuded ja ettemaksed	71 185	55 120
Materiaalne põhivara	7 761	2 075
Kokku põhivara	150 953	62 308
Kokku varad	405 450	356 402
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	23 373
Võlad ja ettemaksed	101 324	90 842
Kokku lühiajalised kohustused	101 324	114 215
Kokku kohustused	101 324	114 215
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 375	202 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 939	37 228
Kokku omakapital	304 126	242 187
Kokku kohustused ja omakapital	405 450	356 402

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	80 649	65 422
Muud äritulud	40 246	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 000	-46 426
Mitmesugused tegevuskulud	-20 338	-7 300
Tööjõukulud	-13 822	-134
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 075	-3 209
Muud ärikulud	-1 015	-2 204
Kokku ärikasum (-kahjum)	35 645	6 149
Finantstulud ja -kulud	40 700	31 079
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	76 345	37 228
Tulumaks	-14 406	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 939	37 228

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	35 645	6 149
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 075	3 209
Kokku korrigeerimised	2 075	3 209
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-34 451	-8 869
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 874	1 827
Laekunud intressid	9	0
Kokku rahavood äritegevusest	-4 596	2 316
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 761	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 513	0
Antud laenud	-16 900	0
Antud laenude tagasimaksed	20 673	0
Laekunud dividendid	30 000	6 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	23 499	6 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-20 000	-6 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 000	-6 000
Kokku rahavood	-1 097	2 316
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 687	3 371
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 097	2 316
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 590	5 687

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	202 147	204 959
Emiteeritud osakapital	0	0	37 228	37 228
31.12.2011	2 556	256	239 375	242 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	61 939	61 939
31.12.2012	2 556	256	301 314	304 126
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-7 626	-7 626
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	398 176	398 176
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	2 556	256	691 864	694 676

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2013

Office Services Group OÜ (registrikood: 11374672) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIRJAM-MARI MARASTU	Juhatuse liige	29.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	403 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	248 650
Kokku	651 736
Jaotamine	
Kokku	651 736

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	80649	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mirjam-Mari Marastu	47708260222		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6837200
Faks	+372 6837206
E-posti aadress	office@services.ee