

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Office Services Group OÜ

registrikood: 11374672

tänavanimi, maja number: Kotlepi tn 12

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11312

telefon: +372 6221886

faks: +372 6221802

e-posti aadress: office@youroffice.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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	16
Lisa 14 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 17 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 2013 majandusaastal olid kontserni peamisteks tegevusaladeks muud juriidilised toimingud (EMTAK kood 69109) ja raamatupidamine ning maksualane nõustamine (EMTAK kood 69202). Kontsernis töötas 2013.a kokku 14 töötajat ning kontserni töötasufond kokku oli 203 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.

2014.aastal planeerib osaühing jätkata tegevust olemasolevas ärivaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	142 614	250 901	2
Nõuded ja ettemaksed	258 085	196 931	3
Kokku käibevara	400 699	447 832	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	66 109	64 381	
Nõuded ja ettemaksed	74 185	71 185	3
Kinnisvarainvesteeringud	441 735	191 735	6
Materiaalne põhivara	7 203	8 294	7
Kokku põhivara	589 232	335 595	
Kokku varad	989 931	783 427	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	77 373	116 185	8
Kokku lühiajalised kohustused	77 373	116 185	
Kokku kohustused	77 373	116 185	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	647 812	403 215	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245 941	240 888	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	896 565	646 915	
Vähemusesalus	15 993	20 327	
Kokku omakapital	912 558	667 242	
Kokku kohustused ja omakapital	989 931	783 427	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	532 430	550 599	10
Muud äritulud	4 055	6 741	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 897	-46 130	
Mitmesugused tegevuskulud	-83 231	-69 332	11
Tööjõukulud	-203 119	-183 090	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 104	-5 183	7
Muud ärikulud	-2 102	-1 992	
Kokku ärikasum (-kahjum)	232 032	251 613	
Intressikulud	0	-1 323	
Muud finantstulud ja -kulud	6 917	11 494	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	238 949	261 784	
Tulumaks	2 658	-23 046	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241 607	238 738	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	245 941	240 888	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-4 334	-2 150	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	232 032	251 613
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 104	5 183
Kokku korrigeerimised	4 104	5 183
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 873	-9 456
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 167	-19 260
Laekunud intressid	30	138
Makstud intressid	0	-28
Muud rahavood äritegevusest	0	343
Kokku rahavood äritegevusest	205 126	228 533
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 013	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-250 000	0
Antud laenud	-71 552	-83 400
Antud laenude tagasimaksed	45 203	92 173
Laekunud intressid	0	3 304
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-279 362	12 077
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	-4 965
Makstud dividendid	-29 000	-20 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 051	-9 439
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 051	-34 404
Kokku rahavood	-108 287	206 206
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	250 901	44 695
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-108 287	206 206
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	142 614	250 901

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2011	2 556	256	377 385	0	380 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	240 888	-2 150	238 738
Muud muutused omakapitalis	0	0	25 830	22 477	48 307
31.12.2012	2 556	256	644 103	20 327	667 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	245 941	-4 334	241 607
Muud muutused omakapitalis	0	0	3 709	0	3 709
31.12.2013	2 556	256	893 753	15 993	912 558

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Office Services Group OÜ 2013. 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.

2013. 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 tulemusel 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 intressitul. 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 õiglase väärtuse 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 üllikviidsetesse 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 tulusid ja kulusid 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 tütar-ettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühisettevõtte 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 aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõttesse 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 suurusle. 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.

Osalist 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 müügiootel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse

12 kuu jooksul), kajastatakse järgnevalt:

- tütar-ettevõtete varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiootel põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiootel põhivaradega seotud kohustused“ (möödetuna kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam);
- sidusettevõtted kajastatakse kirjel „Müügiootel põhivarad“ kas nende õiglasest väärtusest, 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 osalust 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-ettevõttesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses ja sidusettevõttesse, 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, mis ületavad põhivara arvelevõtmise alampiiri.

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 akumulieeritud 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 remondikulud

kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5-10
Muu inventar ja IT seadmed	3-5

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.

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].

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

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 maksimumääraks 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 emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

e.eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	2 676	2 676
Pangakontod	139 938	248 225
Kokku raha	142 614	250 901

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	171 289	171 289	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	171 289	171 289	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	23 205	23 205	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	261	261	0	0	4
Muud nõuded	131 869	57 684	74 185	0	
Laenunõuded	116 678	42 493	74 185	0	
Intressinõuded	6 420	6 420	0	0	
Viitlaekumised	8 771	8 771	0	0	
Ettemaksed	5 646	5 646	0	0	
Muud makstud ettemaksed	5 646	5 646	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	332 270	258 085	74 185	0	

	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	4
Muud nõuded	87 870	16 685	71 185	0	
Laenunõuded	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	67	0
Käibemaks	61	7 186	807	11 383
Üksikisiku tulumaks	0	5 169	0	2 887
Sotsiaalmaks	0	9 507	0	5 342
Kohustuslik kogumispension	0	516	0	285
Töötuskindlustusmaksed	0	807	0	639
Ettemaksukonto jääk	200		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	261	23 185	874	20 536

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
12126864	Administration Services OÜ	Eesti	administratiivteenused	100	100
11402954	Eeriku Invest OÜ	Eesti	kinnisvara	50	50
11877485	Financial Services OÜ	Eesti	raamatupidamisteenused	100	100
11835206	Legal Services OÜ	Eesti	juriidilised teenused	100	100

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Lisandumised äriühenduste kaudu	191 735
31.12.2012	191 735
Ostud ja parendused	250 000
31.12.2013	441 735

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	8 103	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-2 106	-34

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	4 350	4 350	18 654	23 004
Akumuleeritud kulum	-570	-570	-12 027	-12 597
Jääkmaksumus	3 780	3 780	6 627	10 407
Ostud ja parendused	3 070	3 070	0	3 070
Amortisatsioonikulu	-1 788	-1 788	-3 395	-5 183
31.12.2012				
Soetusmaksumus	7 420	7 420	18 654	26 074
Akumuleeritud kulum	-2 358	-2 358	-15 422	-17 780
Jääkmaksumus	5 062	5 062	3 232	8 294
Ostud ja parendused	3 013	3 013	0	3 013
Amortisatsioonikulu	-2 784	-2 784	-1 320	-4 104
31.12.2013				
Soetusmaksumus	10 433	10 433	18 654	29 087
Akumuleeritud kulum	-5 142	-5 142	-16 742	-21 884
Jääkmaksumus	5 291	5 291	1 912	7 203

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 119	5 119	0	0	
Võlad töövõtjatele	8 776	8 776	0	0	
Maksuvõlad	23 185	23 185	0	0	4
Muud võlad	32 011	32 011	0	0	
Intressivõlad	108	108	0	0	
Dividendivõlad	25 195	25 195	0	0	
Muud viitvõlad	6 708	6 708	0	0	
Saadud ettemaksed	8 282	8 282	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	1 458	1 458	0	0	
Muud saadud ettemaksed	6 824	6 824	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	77 373	77 373	0	0	

	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	4
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	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2013 ja 31.12.2012 koosnes Osaühingu osakapital ühest osast nimiväärtusega 2556 eurot. Osakapital on täielikult tasutud.		

Office Services Group OÜ jaotamata kasum 31.12.2013 moodustas 894 tuhat eurot (31.12.2012 651 tuhat eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik omanikele dividendidena välja maksta 706 tuhat eurot (31.12.2012: 514 tuhat eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 188 tuhat eurot (31.12.2012: 137 tuhat eurot).

Aruandeaastal maksti omanikule välja dividendidena 29 tuhat eurot (2013. aastal 20 tuhat eurot).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	529 040	550 599
Soome	3 390	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	532 430	550 599
Kokku müügitulu	532 430	550 599
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	250 615	286 101
Muud juriidilised toimingud	244 188	196 199
Ärinõustamine jm. juhtimisteenus	29 524	68 299
Enda kinnisvara üürileandmine	8 103	0
Kokku müügitulu	532 430	550 599

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-7 559	0
Mitmesugused bürookulud	-4 590	-6 738
Lähetuskulud	-2 200	-3 110
Koolituskulud	-3 176	-1 200
Muud	-65 706	-58 284
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-83 231	-69 332

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-151 790	-136 520
Sotsiaalmaksud	-51 329	-46 570
Kokku tööjõukulud	-203 119	-183 090
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	15

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	164 280	0	152 338	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72 375	25 322	76 624	22 645

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	11 520	9 600

Lisa 14 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	876	4 590
Nõuded ja ettemaksed	255 626	249 907
Kokku käibevara	256 502	254 497
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	73 735	72 007
Nõuded ja ettemaksed	71 185	71 185
Kokku põhivara	144 920	143 192
Kokku varad	401 422	397 689
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	66 021	101 324
Kokku lühiajalised kohustused	66 021	101 324
Kokku kohustused	66 021	101 324
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	293 552	239 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 037	54 177
Kokku omakapital	335 401	296 365
Kokku kohustused ja omakapital	401 422	397 689

Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	43 523	80 649
Muud äritulud	3 988	40 246
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 757	-48 000
Mitmesugused tegevuskulud	-16 004	-28 099
Tööjõukulud	-19 574	-13 822
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-2 075
Muud ärikulud	0	-1 015
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 176	27 884
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	19 000	30 000
Intressikulud	-1 177	-577
Muud finantstulud ja -kulud	12 329	11 276
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 328	68 583
Tulumaks	7 709	-14 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 037	54 177

Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 176	27 884
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	2 075
Muud korrigeerimised	3 881	0
Kokku korrigeerimised	3 881	2 075
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 792	-34 451
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 725	-7 874
Laekunud intressid	0	9
Kokku rahavood äritegevusest	9 124	-12 357
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 728	-2 513
Antud laenud	-6 500	-16 900
Antud laenude tagasimaksed	5 390	20 673
Laekunud dividendid	19 000	30 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16 162	31 260
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-29 000	-20 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-29 000	-20 000
Kokku rahavood	-3 714	-1 097
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 590	5 687
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 714	-1 097
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	876	4 590

Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	239 376	242 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	54 177	54 177
31.12.2012	2 556	256	293 553	296 365
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	358 176	358 176
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	2 556	256	644 103	646 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	39 037	39 037
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1	-1
31.12.2013	2 556	256	332 589	335 401
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	568 790	568 790
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	2 556	256	893 753	896 565

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Office Services Group OÜ (registrikood: 11374672) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIRJAM-MARI MARASTU	Juhatuse liige	01.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	647 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245 941
Kokku	893 753

jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	43523	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 6221886
Faks	+372 6221802
E-posti aadress	office@youroffice.ee