

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 30.09.2017

ärinimi: Osaühing Personalijuht

registrikood: 10722409

tänava/talu nimi, Metsa tn 61

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11619

telefon: +372 5093020

e-posti aadress: info@personalijuht.ee

veebilehe aadress: www.personalijuht.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 8 Tulumaks	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Personalijuht on 2000. aastal loodud personalijuhtimise täisteenust-outsourcing`ut – ja personalijuhtimisealaseid projekte teostav ettevõte.

Ettevõtte 2017.a. majandusaasta käive moodustas 22,7 tuhat EUR ja kasum 10,4 tuhat EUR.

Osaühingu emaettevõte on Eestis registreeritud OÜ Velström Vallner Tohver

Järgmisel majandusaastal jätkatakse personalijuhtimisega seonduvate teenuste osutamisega Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 197	16 357	2
Nõuded ja ettemaksed	5 534	245	3
Kokku käibevarad	17 731	16 602	
Kokku varad	17 731	16 602	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 604	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 604	0	
Kokku kohustised	1 604	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 906	2 330	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 405	11 456	
Kokku omakapital	16 127	16 602	
Kokku kohustised ja omakapital	17 731	16 602	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2017 - 30.09.2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	22 738	15 432	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 447	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 167	-837	
Tööjõukulud	0	-810	6
Ärikasum (kahjum)	13 124	13 785	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 125	13 786	
Tulumaks	-2 720	-2 330	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 405	11 456	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Personalijuht OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt EFS-ile. Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lihtsustatud aruande. Bilanss on koostatud lühikese bilansiskeemi alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud maksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu 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 teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida.

Juhul, kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju oleks ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- a) omanik - emaettevõtte
- b) juhatuse liikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted
- c) juhatuse liikmete ja emaettevõtte juhtide lähedased pereliikmed ja nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	6 646	16 357
Tähtajaline hoius	5 551	0
Kokku raha	12 197	16 357

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 790	3 790
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	779	779
Ettemaksed	965	965
Tulevaste perioodide kulud	965	965
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 534	5 534
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	227	227
Ostjatelt laekumata arved	227	227
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18
Kokku nõuded ja ettemaksed	245	245

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		565		0
Ettemaksukonto jääk	779		18	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	779	565	18	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	57	57
Maksuvõlad	565	565
Muud võlad	982	982
Muud viitvõlad	982	982
Kokku võlad ja ettemaksed	1 604	1 604
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Maksuvõlad	0	0
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2017 - 30.09.2017	2016
Palgakulu	0	435
Sotsiaalmaksud	0	375
Kokku tööjõukulud	0	810
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.09.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	10 649	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 662	0
Kokku tingimuslikud kohustised	13 311	0

Lisa 8 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.01.2017 - 30.09.2017			2016		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 880	2 720	2 720	9 320	2 330	2 330
Eesti	10 880	2 720	2 720	9 320	2 330	2 330
Kokku	10 880	2 720	2 720	9 320	2 330	2 330

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Velström Vallner Tohver OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	01.01.2017 - 30.09.2017	2016
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	3 978	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2017 - 30.09.2017	2016
Arvestatud tasu	0	435

Soodustusi ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.12.2017

Osaühing Personalijuht (registrikood: 10722409) 01.01.2017 - 30.09.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR VASEMÄGI	Juhatuse liige	15.12.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 405
Kokku	13 311
Jaotamine	
Dividendideks	13 311
Kokku	13 311

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 405
Kokku	13 311

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	22738	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Velström Vallner Tohver	12593656	Eesti	2560 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5093020
E-posti aadress	info@personalijuht.ee
Veebilehe aadress	www.personalijuht.ee