

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2017

aruandeaasta lõpp: 30.09.2018

ärinimi: Osaühing Personalijuht

registrikood: 10722409

tänava/talu nimi, Metsa tn 61

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Tööjõukulud	8
Lisa 8 Tulumaks	9
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte 2018.a. majandusaasta käive moodustas 28,1 tuhat EUR ja kasum 16,9 tuhat EUR.

Osaühingu emaettevõte on Eestis registreeritud OÜ Velström Vallner Tohver Juhatuse liikmele maksti tasu 1,0 tuhat EUR. Tasule lisandusid maksud 0,33 tuhat EUR.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse personalijuhtimisega seonduvate teenuste osutamisega Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 419	12 197	2
Nõuded ja ettemaksed	2 198	5 534	3
Kokku käibevarad	22 617	17 731	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	665	0	5
Kokku põhivarad	665	0	
Kokku varad	23 282	17 731	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	906	1 604	6
Kokku lühiajalised kohustised	906	1 604	
Kokku kohustised	906	1 604	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 662	2 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 898	10 405	
Kokku omakapital	22 376	16 127	
Kokku kohustised ja omakapital	23 282	17 731	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017	Lisa nr
Müügitulu	28 102	22 738	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 236	-5 447	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 932	-4 167	
Tööjõukulud	-1 330	0	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-44	0	5
Ärikasum (kahjum)	19 560	13 124	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 560	13 125	
Tulumaks	-2 662	-2 720	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 898	10 405	

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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4

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 valmisolekust 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 perioodiseerimise 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)

	30.09.2018	30.09.2017
Arvelduskonto	2 419	6 646
Tähtajaline hoius	18 000	5 551
Kokku raha	20 419	12 197

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 198	2 198
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 198	2 198
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	280		565
Üksikisiku tulumaks	98		
Sotsiaalmaks	165		
Kohustuslik kogumispension	10		
Ettemaksukonto jääk		779	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	553	779	565

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	709	709	709
Amortisatsioonikulu	-44	-44	-44
30.09.2018			
Soetusmaksumus	709	709	709
Akumuleeritud kulum	-44	-44	-44
Jääkmaksumus	665	665	665

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	353	353
Maksuvõlad	553	553
Kokku võlad ja ettemaksed	906	906
	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

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Palgakulu	1 000	0
Sotsiaalmaksud	330	0
Kokku tööjõukulud	1 330	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 8 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.10.2017 - 30.09.2018			01.10.2016 - 30.09.2017		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 649	2 662	2 662	10 880	2 720	2 720
Eesti	10 649	2 662	2 662	10 880	2 720	2 720
Kokku	10 649	2 662	2 662	10 880	2 720	2 720

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	15 648	10 649
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 912	2 662
Kokku tingimuslikud kohustised	19 560	13 311

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	1 474	3 978

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Arvestatud tasu	1 000	0

Soodustusi ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.12.2018

Osaühing Personalijuht (registrikood: 10722409) 01.10.2017 - 30.09.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR VASEMÄGI	Juhatuse liige	19.12.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 898
Kokku	19 560
Jaotamine	
Dividendideks	19 560
Kokku	19 560

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 898
Kokku	19 560
Jaotamine	
Dividendideks	19 560
Kokku	19 560

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	28102	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