

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: HR Outsourcing OÜ

registrikood: 10680912

aadress: Männi tee 3

küla: Tiskre küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76916

telefon: +372 5162028

e-posti aadress: riina@hro.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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Põhitegevusalaks on koolitus, juhtimis- ning konsultatsiooniteenuste osutamine peamiselt Eesti Vabariigi klientidele nii riiklikus kui erasektoris. Kõrvaltegevuseks on muruniidukite hooldus ja remont.

Tegevjuhtkonnale on aruandeaastal tasu makstud brutosummas 5 409 eurot, millele lisandub sotsiaalmaks. Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu makstud ei ole, soodustusi antud ei ole, samuti puuduvad juhatuse liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused.

Töötajate keskmine arv majandusaastal oli kaks inimest ning makstud töötasu brutosummas 9 528 eurot, millele lisandub sotsiaalmaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 457	3 004	2
Finantsinvesteeringud	91 344	91 344	3
Nõuded ja ettemaksed	2 018	287	4
Kokku käibevara	98 819	94 635	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	98 807	106 306	6
Kokku põhivara	98 807	106 306	
Kokku varad	197 626	200 941	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 322	7 021	16
Võlad ja ettemaksed	2 446	1 246	8
Kokku lühiajalised kohustused	6 768	8 267	
Kokku kohustused	6 768	8 267	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	186 862	187 646	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 184	2 216	
Kokku omakapital	190 858	192 674	10
Kokku kohustused ja omakapital	197 626	200 941	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	30 522	34 778	12
Muud äritulud	169	319	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 475	-54	13
Mitmesugused tegevuskulud	-10 211	-12 265	14
Tööjõukulud	-9 528	-13 565	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 499	-7 538	6
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	1 978	1 673	
Finantstulud ja -kulud	3	1 224	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 981	2 897	
Tulumaks	-797	-680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 184	2 217	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 978	1 673	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 499	7 538	
Kokku korrigeerimised	7 499	7 538	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 731	-6 563	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 200	-2 014	
Kokku rahavood äritegevusest	8 946	634	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	3	4	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	1 220	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	1 224	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-2 699	-3 698	
Makstud dividendid	-3 000	-2 556	
Makstud ettevõtte tulumaks	-797	-680	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 496	-6 934	
Kokku rahavood	2 453	-5 076	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 004	8 080	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 453	-5 076	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 457	3 004	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	190 202	193 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 216	2 216
Makstud dividendid	0	0	-2 556	-2 556
31.12.2010	2 556	256	189 862	192 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 184	1 184
Makstud dividendid	0	0	-3 000	-3 000
31.12.2011	2 556	256	188 046	190 858

Põhikirja kohaselt on miinimumkapitali suuruseks 2 556 eurot ning maksimumkapitali suuruseks 10 224 eurot.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2011 moodustas 188 046 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HR Outsourcing OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse investeerimiskulda.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasest väärtusest, 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).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumit arvatakse lineaarselt.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639,12

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja IT seadmed	3

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina

väljamakstud summal.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukulunasamal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	793	0
Arvelduskontod	4 664	3 004
Kokku raha	5 457	3 004

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Muud	Kokku
31.12.2009	83 701	83 701
Soetamine	9 438	9 438
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 015	-3 015
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 220	1 220
31.12.2010	91 344	91 344
31.12.2011	91 344	91 344

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse investeerimiskulda.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 620	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	69	5
Ettemaksed	397	218	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 018	287	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	7	0	8
Käibemaks	0	445	69	0
Üksikisiku tulumaks	0	124	0	124
Sotsiaalmaks	0	584	0	310
Kohustuslik kogumispension	0	3	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	56	0	38
Intress	1	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	1 219	69	480

Maksuvõlad sisaldavad makse tähtajaga 10.01 ja 10.02.2012.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	30 664	106 005	9 309	6 084	152 062
Akumuleeritud kulum	0	-31 801	-1 932	-4 485	-38 218
Jääkmaksumus	30 664	74 204	7 377	1 599	113 844
Amortisatsioonikulu	0	-5 300	-1 505	213	-6 592
Muud muutused	0	0	0	-946	-946
31.12.2010					
Soetusmaksumus	30 664	106 005	9 309	5 138	151 116
Akumuleeritud kulum	0	-37 101	-3 437	-4 272	-44 810
Jääkmaksumus	30 664	68 904	5 872	866	106 306
Amortisatsioonikulu	0	-5 301	-1 504	486	-6 319
Muud muutused	0	0	0	-1 180	-1 180
31.12.2011					
Soetusmaksumus	30 664	106 005	9 309	3 958	149 936
Akumuleeritud kulum	0	-42 402	-4 941	-3 786	-51 129
Jääkmaksumus	30 664	63 603	4 368	172	98 807

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	2 518	3 698

Kasutusrendile on antud osa ettevõttele kuuluvast kinnisvarast.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	327	390	
Võlad töövõtjatele	772	376	9
Maksuvõlad	1 219	480	5
Muud võlad	128	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 446	1 246	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	654	376
Puhkusetasude kohustus	118	0
Kokku võlad töövõtjatele	772	376

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	148 556	149 991
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	39 490	39 871
Kokku tingimuslikud kohustused	188 046	189 862

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 522	34 778
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 522	34 778
Kokku müügitulu	30 522	34 778
Müügitulu tegevusalade lõikes		
85599 Mujal liigitamata koolitus	19 533	13 360
70221 Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	5 883	17 863
68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	2 518	3 555
33191 Muude seadmete remont	2 588	0
Kokku müügitulu	30 522	34 778

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Muud otsesed teenuse osutamise kulud	1 475	54
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 475	54

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	233	0
Energia	1 190	1 195
Elektrienergia	1 190	1 195
Mitmesugused bürookulud	5 860	4 898
Lähetuskulud	0	160
Koolituskulud	504	2 503
Riiklikud ja kohalikud maksud	299	297
Muud autokulud	1 906	3 212
Muud	219	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 211	12 265

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 794	9 872
Sotsiaalmaksud	2 734	3 694
Kokku tööjõukulud	9 528	13 566
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	68
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 322	0	6 953

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 518	3 698

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 409	5 413

Aruande digitaalallkirjad

HR Outsourcing OÜ (registrikood: 10680912) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA ROHELAAN	Juhatuse liige	02.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	186 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 184
Kokku	188 046
Jaotamine	
Dividendideks	1 184
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	186 862
Kokku	188 046

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	19533	64.00%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	5883	19.27%	Ei
Muude seadmete remont	33191	2588	8.48%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2518	8.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riina Rohelaan	46403125233	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5162028
E-posti aadress	riina@hro.ee