

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Personaal

registrikood: 10874869

tänava/talu nimi, Kalevi 41
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kohtla-Järve linn

vald:

postisihthnumber: 30324

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: 6 272 710

faks: 6 272 730

e-posti aadress: grupp@atko.ee

veebilehe aadress:

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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Personaal on 2002. aastal asutatud ettevõtte.

Ettevõtte peamine tegevusala on personaliteenuste osutamine.

Ettevõtte 2010.a. käive oli 21 034 073 (2009.a. 15 172 707) krooni.

Ettevõttel oli 2010.a. keskmiselt 107 töötajat. Töötasud 2010.a. kokku olid 20 664 780 (2009.a. 14 264 491) krooni.

Ettevõtte juhatajale töötasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud 2010. ja 2009. majandusaasta kohta:

SUHTARVUD	2010	2009
Ärikasumimarginaal(Operating Margin)	-0,36%	3,19%
(ärikasum/müügitulu)		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(Current Ratio)	1,12	1,23
(käibevara/lühiajalised kohustused)		
Võõrkapitali ja omakapitali suhe(Debt-to-Equity)	8,41	4,27
(kohustused/omakapital)		
Võlakordaja(Debt-to-Assets)	0,89	0,81
(kohustused / koguvarad)		

Margo Tomingas

Juhataja

18.mai 2011.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 242	2 130	
Nõuded ja ettemaksed	5 061 883	3 212 233	2
Kokku käibevara	5 075 125	3 214 363	
Põhivara			
Immateriaalne põhivara		579	
Kokku põhivara		579	
Kokku varad	5 075 125	3 214 942	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	80 000	150 000	
Võlad ja ettemaksed	4 455 592	2 455 051	4
Kokku lühiajalised kohustused	4 535 592	2 605 051	
Kokku kohustused	4 535 592	2 605 051	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	5
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	565 891	77 908	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-70 358	487 983	
Kokku omakapital	539 533	609 891	
Kokku kohustused ja omakapital	5 075 125	3 214 942	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	21 034 073	15 172 707	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-20 799 467	-14 474 196	7
Brutokasum (-kahjum)	234 606	698 511	
Üldhalduskulud	-482 215	-179 726	
Muud äritulud	171 875	31 388	
Muud ärikulud	-113	-65 572	
Äriksaum (-kahjum)	-75 847	484 601	
Finantstulud ja -kulud	5 489	3 382	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-70 358	487 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-70 358	487 983	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-75 847	484 601
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	579	3 804
Kokku korrigeerimised	579	3 804
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 849 650	-201 531
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 930 541	-312 118
Laekunud intressid	5 489	3 382
Kokku rahavood äritegevusest	11 112	-21 862
Kokku rahavood	11 112	-21 862
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 130	23 992
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 112	-21 862
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 242	2 130

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	77 908	121 908
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			487 983	487 983
31.12.2009	40 000	4 000	565 891	609 891
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-70 358	-70 358
31.12.2010	40 000	4 000	495 533	539 533

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2010 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast kehtiva raamatupidamise seaduse alusel. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	5 010 521	3 152 912
Muud nõuded	51 362	59 321
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 061 883	3 212 233

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		17 154
Käibemaks	439 711	267 945
Üksikisiku tulumaks	454 138	282 297
Sotsiaalmaks	986 189	599 795
Kohustuslik kogumispension	15 224	2 336
Töötuskindlustusmaksed	118 452	72 931
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 013 714	1 242 458

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 144	10 068	
Võlad töövõtjatele	2 428 601	1 199 168	
Maksuvõlad	2 013 714	1 242 458	3
Muud võlad	5 133	3 357	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 455 592	2 455 051	

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 034 073	15 172 707
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	21 034 073	15 172 707
Kokku müügitulu	21 034 073	15 172 707
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Personaliteenuste osutamine	21 034 073	15 172 707
Kokku müügitulu	21 034 073	15 172 707

Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2010	2009
Tööjõukulud	20 664 780	14 264 491
Muud	134 687	209 705
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20 799 467	14 474 196

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	15 316 078	10 623 008
Sotsiaalmaksud	5 348 702	3 641 483
Kokku tööjõukulud	20 664 780	14 264 491
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	150	107

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	5 489	3 382
Kokku finantstulud ja -kulud	5 489	3 382

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	5 010 521	8 144	3 152 912	10 068

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	92 557	21 034 073	108 335	15 172 707

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Personaal (registrikood: 10874869) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO TOMINGAS	Juhatuse liige	01.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Personaal osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Personaal raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 3 kuni 10 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Personaal finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Kaasik

Vandeaudiitori number 111

AMC Finantsid Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 100

Tehnika 55/Roopa 23 Tallinn 10136

02.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Personaal (registrikood: 10874869) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KAASIK	Vandeaudiitor	02.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	565 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-70 358
Kokku	495 533
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	495 533
Kokku	495 533

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	565 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-70 358
Kokku	495 533
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	495 533
Kokku	495 533

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	21034073	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margo Tomingas	36710232714	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6272710
Faks	+372 6272730
E-posti aadress	grupp@atko.ee