

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Personaal

registrikood: 10874869

tänavatalu nimi, Kalevi 41
maja ja korteri number:
linn: Kohtla-Järve linn
maakond: Ida-Viru maakond
postisihthumber: 30324

telefon: +372 6272710
faks: +372 6272730
e-posti aadress: grupp@atko.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 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 2011.a. käive oli 2 157 620 (2010.a. 1 344 322) eurot.

Ettevõtte oli 2011.a. keskmiselt 235 töötajat. Töötasud 2011.a. kokku olid 2 089 454 (2010.a. 1 320 720) eurot.

Ettevõtte juhatajale töötasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud 2011. ja 2010. majandusaasta kohta:

SUHTARVUD	2011	2010
Ärikasumimarginaal (<i>Operating Margin</i>)	0,48%	-0,36%
(ärikasum/müügitulu)		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (<i>Current Ratio</i>)	1,11	1,12
(käibevara/lühiajalised kohustused)		
Võõrkapitali ja omakapitali suhe (<i>Debt-to-Equity</i>)	8,91	8,41
(kohustused/omakapital)		
Võlakordaja (<i>Debt-to-Assets</i>)	0,90	0,89
(kohustused / koguvaramad)		

Margo Tomingas

Juhataja

28.mai 2012.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 057	846	
Nõuded ja ettemaksed	425 618	323 514	2
Kokku käibevara	445 675	324 360	
Kokku varad	445 675	324 360	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 113	
Võlad ja ettemaksed	400 692	284 764	4
Kokku lühiajalised kohustused	400 692	289 877	
Kokku kohustused	400 692	289 877	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 671	36 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 500	-4 497	
Kokku omakapital	44 983	34 483	
Kokku kohustused ja omakapital	445 675	324 360	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 157 620	1 344 322	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 117 138	-1 329 328	7
Brutokasum (-kahjum)	40 482	14 994	
Üldhalduskulud	-52 173	-30 819	
Muud äritulud	22 154	10 985	
Muud ärikulud	-21	-8	
Ärikasum (kahjum)	10 442	-4 848	
Finantstulud ja -kulud	58	351	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 500	-4 497	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 500	-4 497	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 442	-4 848
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	37
Kokku korrigeerimised	0	37
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-102 104	-118 214
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	110 815	123 384
Laekunud intressid	166	351
Makstud intressid	-108	0
Kokku rahavood äritegevusest	19 211	710
Kokku rahavood	19 211	710
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	846	136
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 211	710
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 057	846

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	36 168	38 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 497	-4 497
31.12.2010	2 556	256	31 671	34 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 500	10 500
31.12.2011	2 556	256	42 171	44 983

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	421 997	320 231
Muud nõuded	3 621	3 283
Kokku nõuded ja ettemaksed	425 618	323 514

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	38 006	28 103
Üksikisiku tulumaks	40 013	29 025
Sotsiaalmaks	86 634	63 029
Kohustuslik kogumispension	2 372	973
Töötuskindlustusmaksed	10 246	7 570
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	177 271	128 700

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 830	520	
Võlad töövõtjatele	220 028	155 216	
Maksuvõlad	177 271	128 700	3
Muud võlad	563	328	
Muud viitvõlad	563	328	
Kokku võlad ja ettemaksed	400 692	284 764	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 157 620	1 344 322
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 157 620	1 344 322
Kokku müügitulu	2 157 620	1 344 322
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Personaliteenuste osutamine	2 157 620	1 344 322
Kokku müügitulu	2 157 620	1 344 322

Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tööjõukulud	2 089 454	1 320 720	8
Muud	27 684	8 608	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 117 138	1 329 328	

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 548 006	978 876
Sotsiaalmaksud	541 448	341 844
Kokku tööjõukulud	2 089 454	1 320 720
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	235	150

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	166	351
Intressikulud	-108	0
Kokku finantstulud ja -kulud	58	351

Lisa 10 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	421 997	727	320 231	520

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	18 326	2 157 620	5 915	1 344 322

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Personaal (registrikood: 10874869) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO TOMINGAS	Juhatuse liige	14.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Personaal osanikule

Oleme auditeerinud Osaühing Personaal raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 arvnaõtjate 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 arvestuspoliitikate 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 31.12.2011 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

17.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Personaal (registrikood: 10874869) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KAASIK	Vandeaudiitor	17.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 500
Kokku	42 171
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 171
Kokku	42 171

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 500
Kokku	42 171
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 171
Kokku	42 171

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	2157620	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