

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Personalijaam OÜ

registrikood: 12081021

tänavanimi, maja number: Soo tn 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 72215

telefon: +372 56900710

e-posti aadress: info@personalijaam.eu

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Personalijaam OÜ asutati 25.03.2011.a., ja registrisse on kantud 28.03.2011.a.

Põhitegevus on Ajutise tööjõu rent (78201 / EMTAK 2008). 2016 aastal anti erinevaid nõustamisteenuseid.

Käive

Ettevõtte majandusaasta müügitulu oli 12 490 eurot.

Töötajad

Ettevõtte juhatus koosneb 2016. aastal 1 liikmest. Töötajaid ettevõttes ei olnud, juhatusel liige tasu ei saanud.

Kasum

2016.a. kasum on 2 369 eurot

Uue majandusaasta eesmärgid on jätkata valdavalt ajutise tööjõu nõustamis- ja värbamisteenuste sektoris. Ettevõtte sooviks on edendada personaliarenduse valdkonnas lisateenuseid, et tagada töö ja täienduskoste parem kättesaadavus peamiselt siseriigi väljaõppinud tööjõule. Võimalikud investeeringud uute teenuste arendamisel püütakse katta omavahenditest.

Valdavalt tahakse koostööd valdkonna juhtivspetsialistide ja - ettevõtetega. Ettevõtte tegev- ja juhtimiskulude osas hoitakse jätkuvalt konservatiivset joont.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 787	953	2
Nõuded ja ettemaksed	73 688	70 975	3
Kokku käibevarad	75 475	71 928	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	18 431	19 506	5
Kokku põhivarad	18 431	19 506	
Kokku varad	93 906	91 434	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 507	333	8
Võlad ja ettemaksed	10 970	12 042	9
Kokku lühiajalised kohustised	12 477	12 375	
Kokku kohustised	12 477	12 375	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 309	74 443	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 370	1 866	
Kokku omakapital	81 429	79 059	
Kokku kohustised ja omakapital	93 906	91 434	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	12 490	15 063	11
Muud äritulud	1	38	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-303	-68	12
Mitmesugused tegevuskulud	-8 693	-7 272	13
Tööjõukulud	0	-4 753	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 075	-1 075	5
Muud ärikulud	-50	-67	15
Ärikasum (kahjum)	2 370	1 866	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 370	1 866	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 370	1 866	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	12 890	19 163	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-9 879	-8 203	
Väljamaksed töötajatele	0	-3 600	
Muud rahavood äritegevusest	-3 527	-7 591	
Kokku rahavood äritegevusest	-516	-231	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 350	383	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-258	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 350	125	
Kokku rahavood	834	-106	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	953	1 059	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	834	-106	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 787	953	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	250	74 443	77 193
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 866	1 866
31.12.2015	2 500	250	76 309	79 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 370	2 370
31.12.2016	2 500	250	78 679	81 429

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 0

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,

transpordivahendid 15-25%,

muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Personalijaam OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	1 220	96
Sularaha	567	857
Kokku raha	1 787	953

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	655	655
Muud nõuded	72 960	72 960
Ettemaksed	73	73
Tulevaste perioodide kulud	73	73
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 688	73 688
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	655	655
Muud nõuded	70 156	70 156
Ettemaksed	164	164
Tulevaste perioodide kulud	164	164
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 975	70 975

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 710	5 778
Üksikisiku tulumaks	706	706
Sotsiaalmaks	1 273	1 273
Kohustuslik kogumispension	116	116
Töötuskindlustusmaksed	93	93
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 898	7 966

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2014					
Soetusmaksumus	17 083	4 900	4 900	474	22 457
Akumuleeritud kulum		-1 797	-1 797	-79	-1 876
Jääkmaksumus	17 083	3 103	3 103	395	20 581
Amortisatsioonikulu	0	-980	-980	-95	-1 075
31.12.2015					
Soetusmaksumus	17 083	4 900	4 900	474	22 457
Akumuleeritud kulum	0	-2 777	-2 777	-174	-2 951
Jääkmaksumus	17 083	2 123	2 123	300	19 506
Amortisatsioonikulu	0	-980	-980	-95	-1 075
31.12.2016					
Soetusmaksumus	17 083	4 900	4 900	474	22 457
Akumuleeritud kulum	0	-3 757	-3 757	-269	-4 026
Jääkmaksumus	17 083	1 143	1 143	205	18 431

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Kapitalirent	32	32	EUR	28.02.2017
Kapitalirendikohustised kokku	32	32		
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Kapitalirent	208	208	EUR	28.02.2017
Kapitalirendikohustised kokku	208	208		

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	0	38

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	1 475	1 475			0%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	1 475	1 475					
Kapitalirendikohustised kokku	32	32					
Laenukohustised kokku	1 507	1 507					
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	125	125			0%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	125	125					
Kapitalirendikohustised kokku	208	208					
Laenukohustised kokku	333	333					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 096	1 096
Maksuvõlad	6 898	6 898
Muud võlad	2 976	2 976
Muud viitvõlad	2 976	2 976
Kokku võlad ja ettemaksed	10 970	10 970
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	377	377
Maksuvõlad	7 966	7 966
Muud võlad	1 213	1 213
Muud viitvõlad	1 213	1 213
Muud	2 486	2 486
Kokku võlad ja ettemaksed	12 042	12 042

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 800	15 063
Soome	8 690	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 490	15 063
Kokku müügitulu	12 490	15 063
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioonid	12 490	0
Muu inimressursiga varustamine	0	15 063
Kokku müügitulu	12 490	15 063

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Transpordikulud	192	46
Muud	111	22
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	303	68

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	398	1 223
Elektrienergia	6	36
Kütus	392	1 187
Mitmesugused bürookulud	1 006	1 346
Lähetuskulud	363	625
Koolituskulud	0	1 862
Muud	6 926	2 216
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 693	7 272

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	0	3 524
Sotsiaalmaksud	0	1 229
Kokku tööjõukulud	0	4 753
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	3	17
Muud	47	50
Kokku muud ärikulud	50	67

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 320	1 475	61 793	125

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2017

Personalijaam OÜ (registrikood: 12081021) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN HIIS	Juhatuse liige	16.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 370
Kokku	78 679

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	12490	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Islet Invest OÜ	11294016	Kärdla linn, Hiiu maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56900710
E-posti aadress	info@personalijaam.eu