

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Personalijaam OÜ

registrikood: 12081021

tänavanimi, maja ja korteri number: Tatari 27-16

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10116

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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Põhitegevus on Ajutise tööjõu rent (78201 / EMTAK 2008).

Käive

Ettevõtte majandusaasta müügitulu oli 15 063 eurot.

Töötajad

Ettevõtte juhatus koosneb 2015. aastal 1 liikmest. Keskmine töötajate arv lisaks juhatusel liikmele Personalijaam OÜ-s

2015.a. oli 1 töötaja. 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 4 753 eurot.

Kasum

2015.a. kasum on 1 866 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	953	1 059	2
Nõuded ja ettemaksed	70 975	67 043	3
Varud	0	1	
Kokku käibevara	71 928	68 103	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 506	20 581	5
Kokku põhivara	19 506	20 581	
Kokku varad	91 434	88 684	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	333	0	8
Võlad ja ettemaksed	12 042	11 491	9
Kokku lühiajalised kohustused	12 375	11 491	
Kokku kohustused	12 375	11 491	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 443	59 034	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 866	15 409	
Kokku omakapital	79 059	77 193	
Kokku kohustused ja omakapital	91 434	88 684	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	15 063	113 095	11
Muud äritulud	38	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68	-429	12
Mitmesugused tegevuskulud	-7 272	-10 427	13
Tööjõukulud	-4 753	-85 757	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 075	-1 059	5
Muud ärikulud	-67	-14	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 866	15 409	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 866	15 409	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 866	15 409	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	19 163	181 029	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-8 203	-29 273	
Väljamaksed töötajatele	-3 600	-86 193	
Muud rahavood äritegevusest	-7 591	-84 666	
Kokku rahavood äritegevusest	-231	-19 103	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-474	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-474	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	383	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-258	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	125	0	
Kokku rahavood	-106	-19 577	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 059	20 636	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-106	-19 577	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	953	1 059	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	250	59 034	61 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 409	15 409
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

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 ettemaksed

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

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.

Finantskohustused

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 äriliste 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	96	170
Sularaha kassas	857	889
Kokku raha	953	1 059

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 742	1 742
Muud nõuded	65 102	65 102
Ettemaksed	199	199
Tulevaste perioodide kulud	199	199
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 043	67 043

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 778	5 830
Üksikisiku tulumaks	706	226
Sotsiaalmaks	1 273	419
Kohustuslik kogumispension	116	25
Töötuskindlustusmaksed	93	38
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 966	6 538

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0	4 900	4 900	0	4 900
Akumuleeritud kulum	0	-817	-817	0	-817
Jääkmaksumus	0	4 083	4 083	0	4 083
Ostud ja parendused	17 083	0	0	474	17 557
Amortisatsioonikulu	0	-980	-980	-79	-1 059
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		-2 777	-2 777	-174	-2 951
Jääkmaksumus	17 083	2 123	2 123	300	19 506

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Kapitalirent	208	208	EUR	31.12.2016
Kapitalirendikohustused kokku	208	208		

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
--	------	------

Kasutusrendikulu	38	62
------------------	----	----

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	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					
Kapitalirendikohustused kokku	208	208					
Laenukohustused kokku	333	333					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	328	328
Võlad töövõtjatele	691	691
Maksuvõlad	6 538	6 538
Muud võlad	1 213	1 213
Muud viitvõlad	1 213	1 213
Muud	2 721	2 721
Kokku võlad ja ettemaksed	11 491	11 491

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 063	113 095
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 063	113 095
Kokku müügitulu	15 063	113 095
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu inimressursiga varustamine	15 063	113 095
Kokku müügitulu	15 063	113 095

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	46	121
Muud	22	308
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	68	429

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	1 223	1 263
Elektrienergia	36	4
Kütus	1 187	1 259
Mitmesugused bürookulud	1 346	1 810
Lähetuskulud	625	1 018
Koolituskulud	1 862	859
Muud	2 216	5 477
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 272	10 427

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 524	63 485
Sotsiaalmaksud	1 229	22 272
Kokku tööjõukulud	4 753	85 757
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	4

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	17	14
Muud	50	0
Kokku muud ärikulud	67	14

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	615	125	281	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Personalijaam OÜ (registrikood: 12081021) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN HIIS	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 866
Kokku	76 309

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 866
Kokku	76 309

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajutise tööjõu rent	78201	15063	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

Sidevahendid

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