

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

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 278 205 eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid ei tehtud.

Töötajad

Ettevõtte juhatus koosneb 2013. aastal 1 liikmest. Keskmine töötajate arv lisaks juhatase liikmele Personalijaam OÜ-s

2013.a. oli 15 töötaja. 2013. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 211 586 eurot.

Kasum

2013.a. kasum on 47 210 eurot

Järgmise majandusaasta eesmärgid on jätkata valdavalt ajutise tööjõu rendi-, nõustamis- ja värbamisteenuste sektoris. Ettevõtte sooviks on edendada personaliarenduse valdkonnas lisateenuseid, et tagada töö ja täienduskoste parem kättesaadavus nii sise-, kui välisriigi väljaõppinud tööjõule. Investeeringud uute teenuste arendamisel püütakse katta omavahenditest. Valdavalt tahakse koostööd valdkonna juhtivspetsialistide ja - ettevõtetega. Ettevõtte tegev- ja juhtimiskulude osas hoitakse konservatiivset joont. Müügitulu prognoosid jäävad varasemate aastatega samasse suurusjärku.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 636	11 087	2
Nõuded ja ettemaksed	83 548	49 403	3
Varud	0	19	
Kokku käibevara	104 184	60 509	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 083	0	5
Kokku põhivara	4 083	0	
Kokku varad	108 267	60 509	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	46 483	45 935	7
Kokku lühiajalised kohustused	46 483	45 935	
Kokku kohustused	46 483	45 935	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	7	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 824	124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 210	11 943	
Kokku omakapital	61 784	14 574	
Kokku kohustused ja omakapital	108 267	60 509	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	278 205	241 266	9
Muud äritulud	844	2	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 271	-605	11
Mitmesugused tegevuskulud	-13 892	-19 460	12
Tööjõukulud	-211 586	-209 006	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-817	0	5
Muud ärikulud	-274	-261	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	47 209	11 936	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 210	11 943	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 210	11 943	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	312 299	287 817	
Muud äritegevuse tulude laekumised	843	0	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-21 915	-22 084	
Väljamaksed töötajatele	-162 694	-149 538	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3	
Muud rahavood äritegevusest	-114 085	-109 808	
Kokku rahavood äritegevusest	14 448	6 384	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 900	0	5
Laekunud intressid	1	7	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 899	7	
Kokku rahavood	9 549	6 391	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 087	4 696	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 549	6 391	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 636	11 087	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	0	131	2 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 943	11 943
Muutused reservides		7	0	7
Muud muutused omakapitalis			-7	-7
31.12.2012	2 500	7	12 067	14 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	47 210	47 210
Muutused reservides	0	243	0	243
Muud muutused omakapitalis	0	0	-243	-243
31.12.2013	2 500	250	59 034	61 784

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.

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.

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.

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.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 õiglasel 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 21/79 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Arveduskontod	18 905	9 356
Sularaha kassas	1 731	1 731
Kokku raha	20 636	11 087

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 056	47 056
Muud nõuded	36 354	36 354
Ettemaksed	138	138
Tulevaste perioodide kulud	138	138
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 548	83 548
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 510	25 510
Muud nõuded	23 889	23 889
Ettemaksed	4	4
Tulevaste perioodide kulud	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 403	49 403

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 909	4 734
Üksikisiku tulumaks	2 931	1 786
Sotsiaalmaks	5 487	3 720
Kohustuslik kogumispension	263	158
Töötuskindlustusmaksed	486	459
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 076	10 857

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	4 900	4 900	4 900
Muud ostud ja parendused	4 900	4 900	4 900
Amortisatsioonikulu	-817	-817	-817
31.12.2013			
Soetusmaksumus	4 900	4 900	4 900
Akumuleeritud kulum	-817	-817	-817
Jääkmaksumus	4 083	4 083	4 083

Lisa 6 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	62	7 856

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	104	104		
Võlad töövõtjatele	19 225	19 225		
Maksuvõlad	18 076	18 076		
Muud võlad	6 855	6 855		
Muud viitvõlad	6 855	6 855		
Muud	2 223	2 223		
Kokku võlad ja ettemaksed	46 483	46 483		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	506	506		
Võlad töövõtjatele	23 963	23 963		
Maksuvõlad	10 857	10 857		
Muud võlad	8 307	8 307		
Muud viitvõlad	8 307	8 307		
Muud	2 302	2 302		
Kokku võlad ja ettemaksed	45 935	45 935		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
2500 €		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	278 205	241 266
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	278 205	241 266
Kokku müügitulu	278 205	241 266
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu inimressursiga varustamine	278 205	241 266
Kokku müügitulu	278 205	241 266

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	844	2
Kokku muud äritulud	844	2

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Transpordikulud	196	605
Muud	5 075	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 271	605

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	62	7 794
Energia	845	1 847
Elektrienergia	0	302
Soojusenergia	0	289
Kütus	845	1 256
Mitmesugused bürookulud	2 205	2 452
Lähetuskulud	2 684	2 984
Koolituskulud	537	506
Muud	7 559	3 877
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 892	19 460

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	158 753	155 751
Sotsiaalmaksud	52 833	53 255
Kokku tööjõukulud	211 586	209 006
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	14

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	274	261
Kokku muud ärikulud	274	261

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega aruandeperioodil tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2014

Personalijaam OÜ (registrikood: 12081021) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN HIIS	Juhatuse liige	30.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 210
Kokku	59 034

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajutise tööjõu rent	78201	278205	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Islet Invest OÜ	11294016	Kraavi 3, Kärkla linn, Hiiu maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

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