

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Personalijaam OÜ

registrikood: 12081021

tänava nimi, 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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

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 241 266 eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid ei tehtud.

Töötajad

Ettevõtte juhatus koosneb 2012. aastal 1 liikmest. Keskmine töötajate arv lisaks juhatuse liikmele Personalijaam OÜ-s

2012.a. oli 14 töötaja. 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 209 006 eurot.

Kasum

2011.a. kasum on 11 943 eurot

Järgmise majandusaasta eesmärgid on jätkata ning tugevdada oma positsiooni valdavalt ajutise tööjõu rendi-, nõustamis- ja värbamisteenuste sektoris. Ettevõtte sooviks on tagada töö parem kättesaadavus ning paremad töötingimused väljaõppinud tööjõule sealjuures transpordi, reisijateveo ja logistika ettevõtete seas. Valdavalt tahakse koostööd valdkonna juhtivspetsialistide ja -ettevõtetega. Ettevõtte tegev- ja juhtimiskulude osas hoitakse konservatiivset joont, müügitulu soovitakse hoida kasvavas tempos.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Personalijaam OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Personalijaam finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Personalijaam OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 087	4 696	2
Nõuded ja ettemaksed	49 403	30 077	3
Varud	19	0	5
Kokku käibevara	60 509	34 773	
Kokku varad	60 509	34 773	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	45 935	32 142	7
Kokku lühiajalised kohustused	45 935	32 142	
Kokku kohustused	45 935	32 142	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	7	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 943	131	
Kokku omakapital	14 574	2 631	
Kokku kohustused ja omakapital	60 509	34 773	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	28.03.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	241 266	108 207	9
Muud äritulud	2	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-605	-321	10
Mitmesugused tegevuskulud	-19 460	-8 490	11
Tööjõukulud	-209 006	-99 181	12
Muud ärikulud	-261	-88	13
Ärikasum (kahjum)	11 936	128	
Finantstulud ja -kulud	7	3	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 943	131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 943	131	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	28.03.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	287 817	106 264	
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	1	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-22 084	-8 758	
Väljamaksed töötajatele	-149 538	-56 903	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3	0	
Muud rahavood äritegevusest	-109 808	-38 411	
Kokku rahavood äritegevusest	6 384	2 193	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	7	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7	3	
Kokku rahavood	6 391	2 196	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 696	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 391	2 196	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 087	4 696	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.03.2011	2 500	0		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		0	131	131
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		0	-7	-7
31.12.2012	2 500	7	12 067	14 574

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 optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni 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 õiglase 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.

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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. 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.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 731	1 750
Arvelduskontod	9 356	2 946
Kokku raha	11 087	4 696

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	25 510	25 510		
Ettemaksed	4	4		
Tulevaste perioodide kulud	4	4		
Muud nõuded	23 889	23 889		
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 403	49 403		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	23 584	23 584		
Muud nõuded	6 493	6 493		
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 077	30 077		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 734	4 224
Üksikisiku tulumaks	1 786	2 605
Sotsiaalmaks	3 720	4 865
Kohustuslik kogumispension	158	121
Töötuskindlustusmaksed	459	619
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 857	12 434

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ettemaksed varude eest	19	0
Kokku varud	19	0

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	28.03.2011 - 31.12.2011
Kasutusrendikulu	7 856	3 498

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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			4
Muud võlad	8 307	8 307			
Muud viitvõlad	8 307	8 307			
Muud võlad	2 302	2 302			
Kokku võlad ja ettemaksed	45 935	45 935			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	242	242			
Võlad töövõtjatele	12 281	12 281			
Maksuvõlad	12 434	12 434			4
Muud võlad	4 823	4 823			
Muud viitvõlad	4 823	4 823			
Muud võlad	2 362	2 362			
Kokku võlad ja ettemaksed	32 142	32 142			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
2500 €		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	28.03.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	241 266	108 207
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	241 266	108 207
Kokku müügitulu	241 266	108 207
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu inimressursiga varustamine	241 266	108 207
Kokku müügitulu	241 266	108 207

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	28.03.2011 - 31.12.2011
Transpordikulud	605	309
Muud	0	12
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	605	321

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	28.03.2011 - 31.12.2011
Üür ja rent	7 794	3 470
Energia	1 847	208
Elektrienergia	302	41
Soojusenergia	289	46
Kütus	1 256	121
Mitmesugused bürookulud	2 452	2 070
Lähetuskulud	2 984	58
Koolituskulud	506	858
Muud	3 877	1 826
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 460	8 490

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	28.03.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	155 751	73 664
Sotsiaalmaksud	53 255	25 517
Kokku tööjõukulud	209 006	99 181
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	10

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	28.03.2011 - 31.12.2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	261	70
Muud	0	18
Kokku muud ärikulud	261	88

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	28.03.2011 - 31.12.2011
Intressitulud	7	3
Intressitulu hoiustelt	7	3
Kokku finantstulud ja -kulud	7	3

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega aruandeperioodil tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2013

Personalijaam OÜ (registrikood: 12081021) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN HIIS	Juhatuse liige	05.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 943
Kokku	12 067
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	243
Kokku	243

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 943
Kokku	12 067
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	243
Kokku	243

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajutise tööjõu rent	78201	241266	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