

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 28.03.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Personalijaam OÜ

registrikood: 12081021

tänava/talu nimi, Tatari 27-16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Muud ärikulud	11
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

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 108 207 eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid ei tehtud.

Töötajad

Ettevõtte juhatus koosneb 2011. aastal 1 liikmest. Keskmine töötajate arv lisaks juhatuse liikmele Personalijaam OÜ-s

2011.a. oli 1 töötaja. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 99 181 eurot.

Kasum

2011.a. kasum on 131 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

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	28.03.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 696	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	30 077	0	2
Kokku käibevara	34 773	2 500	
Kokku varad	34 773	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	32 142	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	32 142	0	
Kokku kohustused	32 142	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131	0	
Kokku omakapital	2 631	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	34 773	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	28.03.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	108 207	6
Muud äritulud	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-321	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 490	7
Tööjõukulud	-99 181	8
Muud ärikulud	-88	9
Ärikasum (kahjum)	128	
Finantstulud ja -kulud	3	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	28.03.2011 - 31.12.2011	28.03.2011 - 28.03.2011
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	106 264	0
Muud äritegevuse tulude laekumised	1	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-8 758	0
Väljamaksed töötajatele	-56 903	0
Muud rahavood äritegevusest	-38 411	0
Kokku rahavood äritegevusest	2 193	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	3	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	0
Kokku rahavood	2 196	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 196	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 696	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.03.2011	2 500		2 500
28.03.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		131	131
31.12.2011	2 500	131	2 631

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011. a ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Personalijaam OÜ arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed on arvestatud eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

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 ettemaksed

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

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 potentsiaalselt 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 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu	23 584
Ostjatelt laekumata arved	23 584
Muud nõuded	6 493
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 077

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011
	Maksuvõlg
Käibemaks	4 224
Üksikisiku tulumaks	2 605
Sotsiaalmaks	4 865
Kohustuslik kogumispension	121
Töötuskindlustusmaksed	619
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 434

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Võlad tarnijatele	242
Võlad töövõtjatele	12 281
Maksuvõlad	12 434
Muud võlad	7 185
Muud viitvõlad	7 070
Muud	115
Kokku võlad ja ettemaksed	32 142

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	28.03.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
2500 €		

2500 €

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

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

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	28.03.2011 - 31.12.2011
Üür ja rent	3 470
Energia	208
Elektrienergia	41
Soojusenergia	46
Kütus	121
Mitmesugused bürookulud	2 070
Lähetuskulud	58
Koolituskulud	858
Muud	1 826
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 490

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	28.03.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	73 664
Sotsiaalmaksud	25 517
Kokku tööjõukulud	99 181
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

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

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

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

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega aruandeperioodil tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Personalijaam OÜ (registrikood: 12081021) 28.03.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN HIIS	Juhatuse liige	18.10.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131
Kokku	131
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	7
Kokku	7

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131
Kokku	131
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	7
Kokku	7

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajutise tööjõu rent	78201	108207	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