

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Personalijaam OÜ

registrikood: 12081021

tänav a nimi, maja ja korteri number: Tatari 27-16

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 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 113 095 eurot.

Töötajad

Ettevõtte juhatus koosneb 2014. aastal 1 liikmest. Keskmine töötajate arv lisaks juhatase liikmele Personalijaam OÜ-s

2014.a. oli 4 töötaja. 2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 85 757 eurot.

Kasum

2014.a. kasum on 15 409 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 059	20 636	2
Nõuded ja ettemaksed	67 043	83 548	3
Varud	1	0	
Kokku käibevara	68 103	104 184	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 581	4 083	5
Kokku põhivara	20 581	4 083	
Kokku varad	88 684	108 267	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 491	46 483	7
Kokku lühiajalised kohustused	11 491	46 483	
Kokku kohustused	11 491	46 483	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 034	11 826	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 409	47 208	
Kokku omakapital	77 193	61 784	
Kokku kohustused ja omakapital	88 684	108 267	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	113 095	278 205	9
Muud äritulud	0	844	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-429	-5 271	11
Mitmesugused tegevuskulud	-10 427	-13 892	12
Tööjõukulud	-85 757	-211 586	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 059	-817	5
Muud ärikulud	-14	-274	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 409	47 209	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 409	47 210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 409	47 210	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	181 029	312 299	
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	843	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-29 273	-21 915	
Väljamaksed töötajatele	-86 193	-162 694	
Muud rahavood äritegevusest	-84 666	-114 085	
Kokku rahavood äritegevusest	-19 103	14 448	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-474	-4 900	5
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-474	-4 899	
Kokku rahavood	-19 577	9 549	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 636	11 087	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 577	9 549	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 059	20 636	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	7	12 069	14 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	47 208	47 208
Muutused reservides	0	243	0	243
Muud muutused omakapitalis	0	0	-243	-243
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

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. 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 ostmise 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. 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 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 osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriplaneerimisele. 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	170	18 905
Sularaha kassas	889	1 731
Kokku raha	1 059	20 636

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 830	8 909
Üksikisiku tulumaks	226	2 931
Sotsiaalmaks	419	5 487
Kohustuslik kogumispension	25	263
Töötuskindlustusmaksed	38	486
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 538	18 076

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	4 900	4 900	0	4 900
Amortisatsioonikulu	0	-817	-817	0	-817
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	0	-1 797	-1 797	-79	-1 876
Jääkmaksumus	17 083	3 103	3 103	395	20 581

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	62	62

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	113 095	278 205
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	113 095	278 205
Kokku müügitulu	113 095	278 205
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu inimressursiga varustamine	113 095	278 205
Kokku müügitulu	113 095	278 205

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	0	844
Kokku muud äritulud	0	844

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Transpordikulud	121	196
Muud	308	5 075
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	429	5 271

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	1 263	845
Elektrienergia	4	0
Kütus	1 259	845
Mitmesugused bürookulud	1 810	2 267
Lähetuskulud	1 018	2 684
Koolituskulud	859	537
Muud	5 477	7 559
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 427	13 892

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	63 485	158 753
Sotsiaalmaksud	22 272	52 833
Kokku tööjõukulud	85 757	211 586
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	14	274
Kokku muud ärikulud	14	274

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega aruandeperioodil tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2015

Personalijaam OÜ (registrikood: 12081021) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN HIIS	Juhatuse liige	15.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 409
Kokku	74 443

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 409
Kokku	74 443

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajutise tööjõu rent	78201	113095	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