

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015
aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Personaal

registrikood: 10874869

tänavanimi, Kalevi 41

maja number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 30324

telefon: +372 6272710

faks: +372 6272730

e-posti aadress: grupp@atko.ee

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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

OÜ Personaal on 2002. aastal asutatud ettevõtte.

Ettevõtte peamine tegevusala on personalirent transporditeenuse osutamiseks.

Ettevõtte 2015.a. käive oli 3 482 087 (2014.a. 3 281 761) eurot.

Ettevõtte oli 2015.a. keskmiselt 250 töötajat. Töötasud 2015.a. kokku olid 3 306 967 (2014.a. 3 094 615) eurot.

Ettevõtte juhatajale töötasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud 2015. ja 2014. a.

SUHTARVUD	2015	2014
Ärikasumimarginaal (Operating Margin)	1,75%	1,63%
(ärikasum/müügitulu)		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (Current Ratio)	1,41	1,32
(käibevara/lühiajalised kohustused)		
Võõrkapitali ja omakapitali suhe (Debt-to-Equity)	2,45	3,15
(kohustused/omakapital)		
Võlakordaja (Debt-to-Assets)	0,71	0,76
(kohustused / koguvarad)		

Margo Tomingas
Juhataja

18.mai 2016.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 013	18 697	
Nõuded ja ettemaksed	874 526	804 952	2
Kokku käibevara	895 539	823 649	
Kokku varad	895 539	823 649	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	635 931	625 154	3
Kokku lühiajalised kohustused	635 931	625 154	
Kokku kohustused	635 931	625 154	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	195 683	142 118	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 113	53 565	
Kokku omakapital	259 608	198 495	
Kokku kohustused ja omakapital	895 539	823 649	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 482 087	3 281 761	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 318 913	-3 108 963	9
Brutokasum (-kahjum)	163 174	172 798	
Üldhalduskulud	-106 168	-95 965	
Muud äritulud	3 999	3 640	
Muud ärikulud	-145	-27 001	
Ärikasum (kahjum)	60 860	53 472	
Muud finantstulud ja -kulud	253	93	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	61 113	53 565	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 113	53 565	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	60 860	53 472
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-69 574	-144 562
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 777	96 054
Laekunud intressid	253	93
Kokku rahavood äritegevusest	2 316	5 057
Kokku rahavood	2 316	5 057
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 697	13 640
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 316	5 057
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 013	18 697

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	142 118	144 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)			53 565	53 565
31.12.2014	2 556	256	195 683	198 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)			61 113	61 113
31.12.2015	2 556	256	256 796	259 608

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast kehtiva raamatupidamise seaduse alusel. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustuste edasine kajastus on korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine tõenäoline.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	874 145	874 145
Ostjatelt laekumata arved	874 145	874 145
Muud nõuded	381	381
Viitlaekumised	381	381
Kokku nõuded ja ettemaksed	874 526	874 526
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	796 366	796 366
Ostjatelt laekumata arved	796 366	796 366
Muud nõuded	8 586	8 586
Laenunõuded	7 222	7 222
Intressinõuded	42	42
Viitlaekumised	1 322	1 322
Kokku nõuded ja ettemaksed	804 952	804 952

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 152	3 152	
Võlad töövõtjatele	356 594	356 594	5
Maksuvõlad	273 770	273 770	4
Muud võlad	2 415	2 415	
Muud viitvõlad	2 415	2 415	
Kokku võlad ja ettemaksed	635 931	635 931	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 505	17 505	
Võlad töövõtjatele	333 479	333 479	5
Maksuvõlad	271 718	271 718	4
Muud võlad	2 452	2 452	
Muud viitvõlad	2 452	2 452	
Kokku võlad ja ettemaksed	625 154	625 154	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	60 976	58 293
Üksikisiku tulumaks	65 690	66 489
Sotsiaalmaks	134 303	133 375
Kohustuslik kogumispension	3 971	3 747
Töötuskindlustusmaksed	8 830	9 814
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	273 770	271 718

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	172 075	164 611
Puhkusetasude kohustus	184 519	168 868
Kokku võlad töövõtjatele	356 594	333 479

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	205 440	156 546
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	51 356	39 137
Kokku tingimuslikud kohustused	256 796	195 683

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 482 087	3 281 761
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 482 087	3 281 761
Kokku müügitulu	3 482 087	3 281 761
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Personalirent transporditeenuseks	3 482 087	3 281 761
Kokku müügitulu	3 482 087	3 281 761

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tööjõukulud	3 306 967	3 094 615	10
Muud	11 946	14 348	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 318 913	3 108 963	

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 502 343	2 326 461
Sotsiaalmaksud	804 624	768 154
Kokku tööjõukulud	3 306 967	3 094 615
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	250	265

Lisa 11 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	874 145	987	796 366	6 105

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 144	3 482 087
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 533	3 281 761

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2016

Osaühing Personaal (registrikood: 10874869) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO TOMINGAS	Juhatuse liige	22.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Personaal osanikule

Oleme auditeerinud Osaühing Personaal raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Personaal finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Kaasik

Vandeaudiitori number 111

AMC Finantsid Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 100

Tehnika 55 Tallinn 10136

22.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Personaal (registrikood: 10874869) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KAASIK	Vandeaudiitor	22.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	195 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 113
Kokku	256 796
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	256 796
Kokku	256 796

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	195 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 113
Kokku	256 796
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	256 796
Kokku	256 796

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	1741044	50.00%	Jah
Sõitjate muu maismaavedu	49399	1741043	50.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margo Tomingas	36710232714	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6272710
Faks	+372 6272730
E-posti aadress	grupp@atko.ee