

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Personaal

registrikood: 10874869

tänavanimi: Kalevi tn 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 8 Osakapital	8
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9
Lisa 11 Üldhalduskulud	9
Lisa 12 Tööjõukulud	9
Lisa 13 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeauditori aruanne	12

Tegevusaruanne

OÜ Personaal on 2002. aastal asutatud ettevõtte.

Ettevõtte peamine tegevusala on personalirent transporditeenuse osutamiseks ning teenust osutatakse jätkuvalt.

Ettevõtte 2017.a. käive oli 4 507 632 (2016.a. 4 164 611) eurot.

Ettevõttel oli 2017.a. keskmiselt 284 töötajat. Töötasud 2017.a. kokku olid 4 278 448 (2016.a. 3 942 899) eurot.

Ettevõtte juhatajale töötasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud 2017. ja 2016. a.

SUHTARVUD	2017	2016
Ärikasumimarginaal (Operating Margin)	2,06%	1,66%
(ärikasum/müügitulu)		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (Current Ratio)	1,18	1,35
(käibevara/lühiajalised kohustused)		
Võõrkapitali ja omakapitali suhe (Debt-to-Equity)	1,84	2,24
(kohustused/omakapital)		
Võlakordaja (Debt-to-Assets)	0,65	0,69
(kohustused / koguvaramad)		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 671	18 698	2
Nõuded ja ettemaksed	920 897	971 253	3
Kokku käibevarad	925 568	989 951	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	291 100	75 000	3
Kokku põhivarad	291 100	75 000	
Kokku varad	1 216 668	1 064 951	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	787 708	735 880	4
Kokku lühiajalised kohustised	787 708	735 880	
Kokku kohustised	787 708	735 880	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	326 259	256 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 889	69 463	
Kokku omakapital	428 960	329 071	
Kokku kohustised ja omakapital	1 216 668	1 064 951	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	4 507 632	4 164 611	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 291 763	-3 992 882	10
Brutokasum (-kahjum)	215 869	171 729	
Turustuskulud	-670	0	
Üldhalduskulud	-131 208	-107 044	11
Muud äritulud	9 338	6 752	
Muud ärikulud	-426	-2 289	
Ärikasum (kahjum)	92 903	69 148	
Intressitulud	6 986	315	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	99 889	69 463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 889	69 463	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Kasumiaruandes on kulud liigitatud Eesti raamatupidamise seaduse skeem 2 kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arveldusarved	567	14 340
Kassa	4 104	4 358
Kokku raha	4 671	18 698

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	912 048	912 048	
Ostjatelt laekumata arved	912 048	912 048	
Muud nõuded	299 949	8 849	291 100
Laenunõuded	292 119	1 019	291 100
Intressinõuded	7 149	7 149	
Viitlaekumised	681	681	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 211 997	920 897	291 100

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	969 245	969 245	
Ostjatelt laekumata arved	969 245	969 245	
Muud nõuded	77 008	2 008	75 000
Laenunõuded	76 520	1 520	75 000
Intressinõuded	187	187	
Viitlaekumised	301	301	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 046 253	971 253	75 000

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 234	6 234	
Võlad töövõtjatele	461 816	461 816	6
Maksuvõlad	317 458	317 458	5
Muud võlad	2 200	2 200	
Muud viitvõlad	2 200	2 200	
Kokku võlad ja ettemaksed	787 708	787 708	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 122	3 122	
Võlad töövõtjatele	408 362	408 362	6
Maksuvõlad	319 501	319 501	5
Muud võlad	4 895	4 895	
Muud viitvõlad	4 895	4 895	
Kokku võlad ja ettemaksed	735 880	735 880	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	73 845	72 413
Üksikisiku tulumaks	65 889	75 297
Sotsiaalmaks	162 999	157 034
Kohustuslik kogumispension	4 755	4 895
Töötuskindlustusmaksed	9 970	9 862
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	317 458	319 501

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	220 507	202 037
Puhkusetasude kohustis	241 309	206 325
Kokku võlad töövõtjatele	461 816	408 362

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	340 918	261 007
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	85 230	65 252
Kokku tingimuslikud kohustised	426 148	326 259

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 507 632	4 164 611
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 507 632	4 164 611
Kokku müügitulu	4 507 632	4 164 611
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Personalirent transporditeenuseks	4 507 632	4 164 611
Kokku müügitulu	4 507 632	4 164 611

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tööjõukulud	4 278 448	3 942 899	12
Muud	13 315	49 983	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	4 291 763	3 992 882	

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	22 164	20 789
Mitmesugused bürookulud	43 329	33 800
Muud	65 715	52 455
Kokku üldhalduskulud	131 208	107 044

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	3 239 657	2 994 127
Sotsiaalmaksud	1 038 791	948 772
Kokku tööjõukulud	4 278 448	3 942 899
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	284	291

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	912 048	952	969 245	999

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 582	4 507 632	34 448	4 164 611

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2018

Osaühing Personaal (registrikood: 10874869) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO TOMINGAS	Juhatuse liige	21.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Personaal osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Personaal (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Triin Kaasik

Vandeauditori number 670

AB Birchwood Finance OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 275

Tehnika tn 55, Tallinn, Harju maakond, 10136

22.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Personaal (registrikood: 10874869) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN KAASIK	Vandeaudiitor	22.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	326 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 889
Kokku	426 148
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	426 148
Kokku	426 148

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	326 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 889
Kokku	426 148
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	426 148
Kokku	426 148

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	2253816	50.00%	Jah
Sõitjate muu maismaavedu	49399	2253816	50.00%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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