

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9
Lisa 11 Üldhalduskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
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 2018.a. käive oli 5 058 570 (2017.a. 4 507 632) eurot.

Ettevõttel oli 2018.a. keskmiselt 313 töötajat. Töötasud 2018.a. kokku olid 4 775 967 (2017.a. 4 278 448) eurot.

Ettevõtte juhatajale töötasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud 2018. ja 2017. a.

SUHTARVUD	2018	2017
Ärikasumimarginaal (Operating Margin)	2,18%	2,06%
(ärikasum/müügitulu)		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (Current Ratio)	1,27	1,18
(käibevara/lühiajalised kohustused)		
Võõrkapitali ja omakapitali suhe (Debt-to-Equity)	1,83	1,84
(kohustused/omakapital)		
Võlakordaja (Debt-to-Assets)	0,65	0,65
(kohustused / koguvarad)		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 330	4 671	2
Nõuded ja ettemaksed	1 262 338	920 897	3
Kokku käibevarad	1 265 668	925 568	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	281 300	291 100	3
Kokku põhivarad	281 300	291 100	
Kokku varad	1 546 968	1 216 668	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 000 280	787 708	4
Kokku lühiajalised kohustised	1 000 280	787 708	
Kokku kohustised	1 000 280	787 708	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	426 148	326 259	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 728	99 889	
Kokku omakapital	546 688	428 960	
Kokku kohustised ja omakapital	1 546 968	1 216 668	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	5 058 570	4 507 632	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 794 760	-4 291 763	10
Brutokasum (-kahjum)	263 810	215 869	
Turustuskulud	-3 525	-670	
Üldhalduskulud	-153 708	-131 208	11
Muud äritulud	3 878	9 338	
Muud ärikulud	-1	-426	
Ärikasum (kahjum)	110 454	92 903	
Intressitulud	7 274	6 986	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	117 728	99 889	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 728	99 889	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alates 01.01.2017 kehtiva Raamatupidamise seaduse kohaselt on majandusaasta aruandele esitatud nõuded ja avalikustatava informatsiooni hulk sõltuvad ettevõtte suurusest. Personaal OÜ kuulub väikeettevõtja kategooriasse ja on koostanud 2018.a. aruande järgides väikeettevõtjale esitatud nõuetest.

Personaal OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus. Vastav määrus allkirjastati 21.12.2017 ning sellega kehtestati Eesti finantsaruandluse standard nendele raamatupidamise aruannetele, mis koostatakse 01.01.2017 või hiljem alanud perioodidele.

Personaal OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Personaal OÜ finantsnäitajad.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud tekkepõhisest arvestusprintsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Personaal OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2. 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 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse järgnevaid isikuid:

- (a) isikud ja ettevõtted, kes omavad kas kontrolli teise osapoolte üle või olulist mõju teise osapoolte ärilistele otsustele;
- (b) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ja nende isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arveldusarved	286	567
Kassa	3 044	4 104
Kokku raha	3 330	4 671

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 245 387	1 245 387		13
Muud nõuded	298 251	16 951	281 300	
Laenunõuded	283 651	2 351	281 300	
Intressinõuded	14 290	14 290		
Viitlaekumised	310	310		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 543 638	1 262 338	281 300	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	912 048	912 048		13
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	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 576	3 576	
Võlad töövõtjatele	601 705	601 705	6
Maksuvõlad	390 569	390 569	5
Muud võlad	4 430	4 430	
Muud viitvõlad	4 430	4 430	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 000 280	1 000 280	

	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	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	94 329	73 845
Üksikisiku tulumaks	71 396	65 889
Sotsiaalmaks	205 820	162 999
Kohustuslik kogumispension	6 104	4 755
Töötuskindlustusmaksed	12 920	9 970
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	390 569	317 458

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis		220 507
Puhkusetasude kohustis		241 309
Kokku võlad töövõtjatele		461 816

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	435 101	340 918
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	108 775	85 230
Kokku tingimuslikud kohustised	543 876	426 148

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 058 570	4 507 632
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 058 570	4 507 632
Kokku müügitulu	5 058 570	4 507 632
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Personalirent transporditeenuseks	5 058 570	4 507 632
Kokku müügitulu	5 058 570	4 507 632

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tööjõukulud	4 775 967	4 278 448	12
Muud	18 793	13 315	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	4 794 760	4 291 763	

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	23 739	22 164
Muud	129 969	109 044
Kokku üldhalduskulud	153 708	131 208

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	3 611 013	3 239 657
Sotsiaalmaksud	1 164 954	1 038 791
Kokku tööjõukulud	4 775 967	4 278 448
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	313	284

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 245 387	1 104	912 048	952

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 765	5 058 570	58 582	4 507 632

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2019

Osaühing Personaal (registrikood: 10874869) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO TOMINGAS	Juhatuse liige	21.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Personaal osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Personaal (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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 auditiprotseduuri 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

21.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Personaal (registrikood: 10874869) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN KAASIK	Vandeaudiitor	21.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	426 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 728
Kokku	543 876
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	543 876
Kokku	543 876

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	426 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 728
Kokku	543 876
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	543 876
Kokku	543 876

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	2529285	50.00%	Jah
Sõitjate muu maismaavedu	49399	2529285	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