

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Ariko Reserv

registrikood: 10219679

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Raua tn 36

postisihthnumber: 10120

telefon: +372 6115050

e-posti aadress: igor@arikoreserv.ee

veebilehe aadress: www.arikoreserv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Intressikulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ariko Reserv on ettevõtetele partneriks personaliotsingutel, kompetentside hindamisel ja personali arendamisel alates 1991 aastast.

Meie ekspertide meeskond on pühendunud organisatsioonidele sobivaimate juhtide ja spetsialistide leidmisele. Meie teenused võimaldavad moodustada ja arendada meeskondi läbi hindamise ja koolituste.

Meie tugevusteks on:

- professionaalne kollektiiv.
- kasutame tänapäevaseid meetodeid otsimiskanalite, kontaktivõrgustike, hindamisviiside ja -vahendite osas
- rahvusvaheliste personaliotsingu ja -hindamise põhimõtete ning standardite järgimine oma igapäevatöös.
- pikaajalised koostöösidemed paljude Euroopa riikide konsultatsioonifirmadega.

2023.a. netokäive oli 105 742 eurot. Käive vähenes võrreldes 2022.aastaga 12,5%. 2023.a. netokäibest 88% töid teostati Eesti Vabariigi tellijatele ja 12% töödest Läti Vabariigi, Leedu Vabariigi ja Tšehhi Vabariigi tellijatele. Majandusaasta kahjum oli 24340 eurot.

Keskmine töötajate arv 2023.a. oli 4. Tööjõukulude kogusumma oli 68 103 eurot.

Analüüs

		2023	2022
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja	Current Ratio	25,41	16,55
Likviidsuskordaja	Quick Ratio	25,27	16,46
Tegevustulukus %	Profit Margin	-23%	-10,5%
Varade tulukus %	ROA	-16,9%	-7,36%
Omakapitali tulukus %	ROE	-17,6%	-7,82%
Põhivarade tootlus	Fixed Assets Turnover	56,27	42,02
Nõuete laekumiseväide (päevades)	Days in Receivables	7,6	19,74
Omakapitali kordaja	Equity Multiplier	1,0	1,1

Kasutatud valemid

Current Ratio	käibevara/lühiajalised kohustused
Quick Ratio	$(\text{käibevara} - \text{ettemaksud}) / \text{lühiajalised kohustused}$
Profit Margin	puhaskasum/müügitulu
ROA	puhaskasum/vara
ROE	puhaskasum/omakapital
Fixed Assets Turnover	äritulud/põhivara jääkväärtus
Days in Payables	$\text{nõuded ostjate vastu} / \text{müügitulu} * 365$
Equity Multiplier	kohustused/omakapital

Meie eesmärgiks on aidata klientidel värvata, hoida ja arendada oma töötajaid. Oleme kõigis personaliotsinguga seotud küsimustes nene kõrval oma teadmiste ja kogemustega.

Igor Päss

20.veebruar 2024

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	138 439	162 083	2
Nõuded ja ettemaksed	3 675	7 839	3
Kokku käibevarad	142 114	169 922	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 879	2 876	5
Kokku põhivarad	1 879	2 876	
Kokku varad	143 993	172 798	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 805	10 270	7
Kokku lühiajalised kohustised	5 805	10 270	
Kokku kohustised	5 805	10 270	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	
Muud reservid	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 412	147 126	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 340	-12 714	
Kokku omakapital	138 188	162 528	
Kokku kohustised ja omakapital	143 993	172 798	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	105 742	120 838	10
Mitmesugused tegevuskulud	-60 078	-66 825	
Tööjõukulud	-68 103	-65 160	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-997	-1 107	5
Ärikasum (kahjum)	-23 436	-12 254	
Intressitulud	4	42	
Intressikulud	-908	-502	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 340	-12 714	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 340	-12 714	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ariko Reserv 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Ariko Reserv kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Bilansi summad on aruandekuupäevadel 31.12.2022 ja 31.12.2023, kasumiaruandele viitamised on aktsepteeritavad aasta kohta

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 450 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 450

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutustehnika	4-10 aastat
Inventar	4-10 aastat

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast. Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	184	199
Arvelduskontod	10 747	34 376
Tähtajalised hoiused	127 508	127 508
Kokku raha	138 439	162 083

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 196	2 196
Ostjatelt laekumata arved	2 196	2 196
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	221	221
Muud nõuded	496	496
Viitlaekumised	496	496
Ettemaksed	762	762
Tulevaste perioodide kulud	762	762
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 675	3 675
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 534	6 534
Ostjatelt laekumata arved	6 534	6 534
Muud nõuded	477	477
Viitlaekumised	477	477
Ettemaksed	828	828
Tulevaste perioodide kulud	828	828
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 839	7 839

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	221		928
Üksikisiku tulumaks		765	711
Erisoodustuse tulumaks		63	63
Sotsiaalmaks		1 382	1 537
Kohustuslik kogumispension		16	22
Töötuskindlustusmaksed		46	62
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	221	2 272	3 323

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	22 306	4 984	27 290	14 713	42 003
Akumuleeritud kulum	-20 233	-4 984	-25 217	-14 713	-39 930
Jääkmaksumus	2 073	0	2 073	0	2 073
Ostud ja parendused	1 910		1 910		1 910
Muud ostud ja parendused	1 910		1 910		1 910
Amortisatsioonikulu	-1 107		-1 107		-1 107
31.12.2022					
Soetusmaksumus	24 216	4 984	29 200	14 713	43 913
Akumuleeritud kulum	-21 340	-4 984	-26 324	-14 713	-41 037
Jääkmaksumus	2 876	0	2 876	0	2 876
Amortisatsioonikulu	-997		-997		-997
31.12.2023					
Soetusmaksumus	24 216	4 984	29 200	14 713	43 913
Akumuleeritud kulum	-22 337	-4 984	-27 321	-14 713	-42 034
Jääkmaksumus	1 879	0	1 879	0	1 879

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	3 437	3 367
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	3 214	3 437
1-5 aasta jooksul	0	3 213

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 784	1 784
Võlad töövõtjatele	1 746	1 746
Maksuvõlad	2 272	2 272
Muud võlad	3	3
Muud viitvõlad	3	3
Kokku võlad ja ettemaksed	5 805	5 805
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 234	5 234
Võlad töövõtjatele	1 655	1 655
Maksuvõlad	3 323	3 323
Muud võlad	58	58
Muud viitvõlad	58	58
Kokku võlad ja ettemaksed	10 270	10 270

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Puhkusetasude kohustis	1 746	1 655
Kokku võlad töövõtjatele	1 746	1 655

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	25 560	25 560
Osade arv (tk)	2	2
Osakute väärtus on 19809 eurot ja 5751 eurot		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023.a. 110 072 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaks 20/80. Kaasnev tulumaks oleks summas 22014 eurot. Netodividendidena on võimalik välja maksta 88 058 eurot

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	92 682	103 321
Leedu	4 280	9 790
Läti	3 430	7 727
Tšehhi	5 350	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	105 742	120 838
Kokku müügitulu	105 742	120 838
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Personali valik ja hindamine	105 742	120 838
Kokku müügitulu	105 742	120 838

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	51 097	48 854
Sotsiaalmaksud	17 006	16 306
Kokku tööjõukulud	68 103	65 160
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kasutusrendilt	908	502
Kokku intressikulud	908	502

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	17 456	14 877

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2024

Osaühing Ariko Reserv (registrikood: 10219679) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR PÄSS	Juhatuse liige	18.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 340
Kokku	110 072

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööhõiveagentuuride tegevus	78101	105742	100.00%	Jah