

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Ariko Reserv

registrikood: 10219679

tänava/talu nimi, Raua 36

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10152

telefon: +372 6115050

e-posti aadress: ar@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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Intressikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Konsultatsiooni- ja personaliotsingufirma ARIKO Reserv tegutseb aastast 1991. Oleme ettevõtetele partneriks personaliotsingutel, kompetentside hindamisel ja konsulteerimisel. Meie teenused võimaldavad leida klientidele sobivaid võtmeisikuid nii avaliku konkursi, sihtotsingu kui kombineeritud meetoditega. Teostame firmade sisekliima ja rahulolu diagnostikat ning pakume sellealaseid konsultatsioone, samuti personalialaseid karjääri ja enesearenguga seotud konsultatsioone. Meie lähenemine personaliotsingule, kompetentside hindamisele ja arendamisele tähendab tõhusaid tänapäevaseid meetodikaid, pidevat enesearengut ja avatust uute personaliarenduse, -hindamise ja -otsingusuundade vastu.

Meie tugevusteks on:

- professionaalne kollektiiv.
- haldame otsinguprotsesse nende tulemuslikkust arvestades kiireimal mõistlikul viisil
- pikaajalised töökogemused ning ekspertteadmised Eestis ja Balti riikide tööjõuturust.
- rahvusvaheliste personaliotsingu ja -hindamise põhimõtete ning standardite järgimine oma igapäevatöös.
- tihedad koostöösidemed paljude Euroopa riikide konsultatsioonifirmadega.

2016.a. netokäive oli 180 274 eurot. Käive vähenes võrreldes 2015. aastaga 24%. 2016.a. netokäibest 99% töid teostati Eesti Vabariigi tellijatele.

Majandusaasta kahjum oli 34 726 eurot.

Analüüs

		2016	2015
Maksevõime üldine tase (lühiajaliste kohustuste kate)	Current Ratio	12,36	12,13
Likviidsus	Quick Ratio	12,27	12,04
Tegevustulukus	Profit Margin	-0,19	0,06
Varade tulukus	ROA	-0,18	0,06
Omakapitali tulukus	ROE	-0,19	0,06
Põhivarade tootlus	Fixed Assets Turnover	33,5	33,5
Nõuete laekumisevõlde (päevades)	Days in Payables	30,0	14,5
Omakapitali kordaja	Equity Multiplier	1,09	1,09

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

Keskmine põhikohaga töötajate arv 2016.a. oli 7. Tööjõukulude kogusumma oli 141 779 eurot.

Meie eesmärgiks on aidata kliendil vastu võtta otsuseid nende meeskonda sobivate professionaalsete liikmete leidmisel ning meeskondade loomisel ja arendamisel. Mõistame firmakultuuride eripärasid ning arvestame neid sobivate inimeste pakkumisel kliendile. Eeloleva aasta eesmärgiks on taastada tegevusaktiivsust.

Igor Päss
Juhataja

20. veebruar 2017.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	173 972	216 006	2
Nõuded ja ettemaksed	16 200	10 779	3
Kokku käibevarad	190 172	226 785	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 375	6 791	6
Kokku põhivarad	5 375	6 791	
Kokku varad	195 547	233 576	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	15 387	18 690	8
Kokku lühiajalised kohustised	15 387	18 690	
Kokku kohustised	15 387	18 690	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	10
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	186 770	173 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 726	13 302	
Kokku omakapital	180 160	214 886	
Kokku kohustised ja omakapital	195 547	233 576	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	180 274	223 365	11
Muud äritulud	0	3 010	6
Mitmesugused tegevuskulud	-71 403	-83 586	
Tööjõukulud	-141 779	-127 656	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 416	-1 915	6
Ärikasum (kahjum)	-34 324	13 218	
Intressikulud	-410	-133	13
Muud finantstulud ja -kulud	8	217	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-34 726	13 302	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 726	13 302	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ARIKO Reserv 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad 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 bilansipäevadel 31.12.2015 ja 31.12.2016, kasumiaruandele viitamised on aktsepteeritavad aasta kohta

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

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 akumuliseeritud 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, võetud laenud, 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. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. ARIKO Reserv OÜ seotud osapooleks on IPEXS OÜ, kes omab ühte osakut, 22,5% ARIKO Reserv OÜ osakute väärtusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	180	60
Arvelduskontod	10 880	53 034
Tähtajalised hoiused	162 912	162 912
Kokku raha	173 972	216 006

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 815	14 815
Ostjatelt laekumata arved	14 815	14 815
Ettemaksed	1 385	1 385
Tulevaste perioodide kulud	1 385	1 385
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 200	16 200
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 019	9 019
Ostjatelt laekumata arved	9 019	9 019
Ettemaksed	1 760	1 760
Tulevaste perioodide kulud	1 760	1 760
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 779	10 779

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	14 815	9 019
Kokku nõuded ostjate vastu	14 815	9 019

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Kõigi arvete maksetähtaeg on aegumata.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 340	3 627
Üksikisiku tulumaks	1 405	1 752
Erisoodustuse tulumaks	31	38
Sotsiaalmaks	2 870	3 402
Kohustuslik kogumispension	46	40
Töötuskindlustusmaksed	179	209
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 871	9 068

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	2 670	28 902	7 764	39 336	20 410	59 746
Akumuleeritud kulum	-1 176	-24 614	-7 057	-32 847	-20 410	-53 257
Jääkmaksumus	1 494	4 288	707	6 489	0	6 489
Ostud ja parendused		3 207		3 207		3 207
Amortisatsioonikulu	-504	-1 205	-206	-1 915		-1 915
Müügid	-990			-990		-990
31.12.2015						
Soetusmaksumus	2 670	32 109	7 764	42 543	20 410	62 953
Akumuleeritud kulum	-2 670	-25 819	-7 263	-35 752	-20 410	-56 162
Jääkmaksumus	0	6 290	501	6 791	0	6 791
Amortisatsioonikulu		-1 210	-206	-1 416		-1 416
31.12.2016						
Soetusmaksumus		32 109	7 764	39 873	20 410	60 283
Akumuleeritud kulum		-27 029	-7 469	-34 498	-20 410	-54 908
Jääkmaksumus		5 080	295	5 375	0	5 375

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		4 000
Transpordivahendid		4 000
Kokku		4 000

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	2 881	4 713
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	2 930	2 881
1-5 aasta jooksul	8 318	11 248

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduauto. Kasutusrendilepingu alusvaluutaks on euro. Lepingu tähtaeg on 2020 aasta. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 119	1 119
Võlad töövõtjatele	6 368	6 368
Maksuvõlad	7 871	7 871
Muud võlad	29	29
Muud viitvõlad	29	29
Kokku võlad ja ettemaksed	15 387	15 387
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 247	3 247
Võlad töövõtjatele	6 356	6 356
Maksuvõlad	9 068	9 068
Muud võlad	19	19
Muud viitvõlad	19	19
Kokku võlad ja ettemaksed	18 690	18 690

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 944	2 462
Puhkusetasude kohustis	4 424	3 894
Kokku võlad töövõtjatele	6 368	6 356

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	25 560	25 560
Osade arv (tk)	2	2
Osakute väärtused on 19809 eurot ja 5751 eurot		

2016. aastal osanikele dividende välja ei kuulutatud ja välja ei makstud.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades reservkapitaliga) 31.12.2016.a. seisuga oli 152044 eurot. (31.12.2015.a. oli 186770 eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukohustus 20/80 netodividendidena väljamakstavast summast.

Väljamaksmisele kaasnev tulumaks oleks 30409 eurot. (31.12.2015 37354 eurot)

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	177 939	215 083
Läti	540	512
Leedu	0	7 770
Soome	1 795	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	180 274	223 365
Kokku müügitulu	180 274	223 365
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Personali valik ja hindamine	180 274	223 365
Kokku müügitulu	180 274	223 365

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	106 603	96 212
Sotsiaalmaksud	35 176	31 444
Kokku tööjõukulud	141 779	127 656
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kasutusrendilt	410	133
Kokku intressikulud	410	133

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Sidusettevõtjad	1 920	1 760

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	30 463	23 594

ARIKO Reserv OÜ seotud osapooleks on IPEXS OÜ, kes omab ühte ARIKO Reserv OÜ osakut.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid. Ostud seotud osapoolega on kajastatud kasumiaruandes real "Mitmesugused tegevuskulud". Juhatuse liikmele soodustusi ei ole tehtud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2017

Osaühing Ariko Reserv (registrikood: 10219679) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR PÄSS	Juhatuse liige	07.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	186 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 726
Kokku	152 044
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööhõiveagentuuride tegevus	78101	180274	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Päss	35504090228		19809 EUR (Lihtomand)
IPEXS OÜ	10327618		5751 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6115050
E-posti aadress	ar@arikoreserv.ee
Veebilehe aadress	www.arikoreserv.ee