

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Ariko Reserv

registrikood: 10219679

tänava/talu nimi, Raua 36
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10152

telefon: +372 6115050

faks: +372 6115051

e-posti aadress: ar@areserv.ee

veebilehe aadress: www.areserv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Intressikulud	14
Lisa 13 Tulumaks	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

ARIKO ReServ OÜ tegevus sai alguse 1989 aastal koolitus- ja konsultatsioonifirmast EKE ARIKO. Konsultatsiooni- ja personaliotsingufirma ARIKO ReServ tegutseb aastast 1991. ARIKO ReServ tegevuseesmärgiks on ettevõtete abistamine personaliotsingul, hindamisel ning personali arendamisel. Teostame firmade sisekliima ja rahulolu diagnostikat ning pakume sellealaseid konsultatsioone, samuti personalialaseid karjääri ja enesearenguga seotud konsultatsioone.

Meie tugevusteks on:

- professionaalne kollektiiv.
- 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.

Juhtide ja spetsialistide otsinguks kasutame valdavalt avalikke konkursse. 2013.a. suurenes valutu vallandamise ja sihtotsingu teenuse maht.

2013.a. netokäive oli 252 061 eurot. Käive kasvas võrreldes 2012.a. 7,3%. 2013.a. netokäibest 93% töid teostati Eesti Vabariigi tellijatele. Majandusaasta kasum oli 20 786 eurot

Analüüs

		2013	2012
Maksevõime üldine tase (lühiajaliste kohustuste kate)	Current Ratio	12,75	11,46
Likviidsus	Quick Ratio	12,63	11,37
Tegevustulukus	Profit Margin	0,08	0,07
Varade tulukus	ROA	0,1	0,08
Omakapitali tulukus	ROE	0,1	0,09
Põhivarade tootlus	Fixed Assets Turnover	50	176
Nõuete laekumisevõlde (päevades)	Days in Payables	12,17	19,8
Omakapitali kordaja	Equity Multiplier	1,08	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 2013.a. oli 8. Tööjõukulude kogusumma oli 137 594 eurot.

Meie eesmärgiks on aidata kliendil vastu võtta otsuseid nende meeskonda sobivate professionaalsete liikmete leidmisel ning meeskondade loomisel ja arendamisel.

Eeloleva aasta tegevuseesmärkideks on endiselt muutuvast majandus- ja infokeskkonnas säilitada tegevusaktiivsus. Selleks täiendades kasutatavaid meetodeid ja pakutavaid teenuseid ning täiendades oma meeskonda uute teenuste arendamise eesmärgil uute töötajatega.

Igor Päss
Juhataja

20. veebruar 2014.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	200 735	180 107	2
Nõuded ja ettemaksed	10 623	14 565	3,4
Kokku käibevara	211 358	194 672	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 025	1 335	6
Kokku põhivara	5 025	1 335	
Kokku varad	216 383	196 007	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	16 573	16 983	5,8
Kokku lühiajalised kohustused	16 573	16 983	
Kokku kohustused	16 573	16 983	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	9
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 908	135 050	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 786	15 858	
Kokku omakapital	199 810	179 024	
Kokku kohustused ja omakapital	216 383	196 007	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	252 061	235 008	10
Mitmesugused tegevuskulud	-93 004	-91 503	
Tööjõukulud	-137 594	-126 089	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 366	-1 672	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 097	15 744	
Intressikulud	-38	-284	12
Muud finantstulud ja -kulud	727	2 126	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 786	17 586	
Tulumaks	0	-1 728	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 786	15 858	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 097	15 744	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 366	1 672	6
Kokku korrigeerimised	1 366	1 672	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 942	-1 420	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-410	-1 388	8
Makstud intressid	-38	-284	12
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 142	
Kokku rahavood äritegevusest	24 957	11 182	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 056	0	6
Laekunud intressid	727	2 126	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 329	2 126	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-11 540	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-11 540	
Kokku rahavood	20 628	1 768	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	180 107	178 339	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 628	1 768	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	200 735	180 107	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 560	2 556	141 550	169 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 858	15 858
Makstud dividendid			-6 500	-6 500
31.12.2012	25 560	2 556	150 908	179 024
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	25 560	2 556	150 908	179 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 786	20 786
31.12.2013	25 560	2 556	171 694	199 810

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ARIKO ReServ 2013. 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

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit

Põhivara arvelevõtmise alampiir 450

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4-5 aastat
Seadmed	4-7 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetusega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 õiglasel väärtusel. 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 21/79 netodividendina väljamakstud summa.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	246	216
Arvelduskontod	39 004	19 115
Tähtajalised hoiused	161 485	160 776
Kokku raha	200 735	180 107

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 407	8 407
Ostjatelt laekumata arved	8 407	8 407
Muud nõuded	202	202
Viitlaekumised	202	202
Ettemaksed	2 014	2 014
Tulevaste perioodide kulud	2 014	2 014
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 623	10 623
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 736	12 736
Ostjatelt laekumata arved	12 736	12 736
Muud nõuded	334	334
Viitlaekumised	334	
Ettemaksed	1 495	1 495
Muud makstud ettemaksed	1 495	1 495
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 565	14 565

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	8 407	12 736
Kokku nõuded ostjate vastu	8 407	12 736

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata Ületanud alla 1 kuu Kokku

5 567 2 840 8 407

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		389
Käibemaks	2 916	2 924
Üksikisiku tulumaks	1 549	1 599
Erisoodustuse tulumaks	23	33
Sotsiaalmaks	3 463	3 061
Kohustuslik kogumispension	74	112
Töötuskindlustusmaksed	200	356
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 225	8 474

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011						
Soetusmaksumus		24 469	6 837	31 306	20 410	51 716
Akumuleeritud kulum		-22 192	-6 227	-28 419	-20 289	-48 708
Jääkmaksumus		2 277	610	2 887	121	3 008
Amortisatsioonikulu		-1 060	-492	-1 552	-121	-1 673
31.12.2012						
Soetusmaksumus		24 469	6 837	31 306	20 410	51 716
Akumuleeritud kulum		-23 252	-6 719	-29 971	-20 410	-50 381
Jääkmaksumus		1 217	118	1 335	0	1 335
Ostud ja parendused	2 670	1 459	927	5 056		5 056
Muud ostud ja parendused	2 670	1 459	927	5 056		5 056
Amortisatsioonikulu	-504	-730	-132	-1 366		-1 366
31.12.2013						
Soetusmaksumus	2 670	25 928	7 764	36 362	20 410	56 772
Akumuleeritud kulum	-504	-23 982	-6 851	-31 337	-20 410	-51 747
Jääkmaksumus	2 166	1 946	913	5 025	0	5 025

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	1 749	5 144
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	0	1 749

Kasutusrendi leping lõppes 2013.a. Sõiduauto osteti välja. Kasutusrendilepingu alusvaluutaks oli Euro. Rendile võetud vara ei olnud edasi antud allrendile

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 205	2 205		
Võlad töövõtjatele	6 007	6 007		
Maksuvõlad	8 225	8 225		
Muud võlad	136	136		
Muud viitvõlad	136	136		
Kokku võlad ja ettemaksed	16 573	16 573		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 901	2 901		
Võlad töövõtjatele	5 510	5 510		
Maksuvõlad	8 474	8 474		
Muud võlad	98	98		
Muud viitvõlad	98	98		
Kokku võlad ja ettemaksed	16 983	16 983		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	25 560	25 560
Osade arv (tk)	2	2
Osade väärtused on 19809 eurot ja 5751 eurot		

2013.a. oli osanikele dividende välja ei kuulutatud ja välja ei makstud (2012.a. 6500 eurot. Dividendide välja kuulutamisega kaasnes tulumaksukulu summas 1728).

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/10 osakapitali suurusest kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12.2013.a. 171 694 eurot. (31.12.2012.a. moodustas 150 908 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2008.a. kaasneb sellega tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Väljamaksmisele kaasneva tulumaksu summa oleks 36 056 eurot. (31.12.2012.a. 29 726 eurot). Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 135 638 eurot. (31.12.2012.a. 111 824 eurot).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	233 351	208 270
Läti	4 555	11 800
Holland	4 520	0
Soome	2 300	9 238
Leedu	3 835	4 550
Rootsi	0	1 150
Sloveenia	3 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	252 061	235 008
Kokku müügitulu	252 061	235 008
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Personali valik ja hindamine	252 061	235 008
Kokku müügitulu	252 061	235 008

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	103 062	94 674
Sotsiaalmaksud	34 532	31 415
Kokku tööjõukulud	137 594	126 089
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu kasutusrendilt	38	284
Kokku intressikulud	38	284

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	6 500	1 728
Kokku	6 500	1 728

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2013	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	14 020	150
2012	Ostud	
Sidusettevõtjad		11 150

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	22 006	26 320

ARIKO ReServ OÜ seotud osapooleks on IPEXS OÜ, kes omab ühte ARIKO ReServ OÜ osakutest.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Müügid seotud osapooltega on kajastatud kasumiaruande real "Müügitulud", ostud real "Mitmesugused tegevuskulud"

Juhatuse liikmele soodustusi ei ole tehtud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2014

Osaühing Ariko Reserv (registrikood: 10219679) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR PÄSS	Juhatuse liige	13.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 786
Kokku	171 694
Jaotamine	
Dividendideks	18 000
Kokku	18 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	252061	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Päss	35504090228		19809 EUR
IPEXS OÜ	10327618	Raua 36	5751 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6115050
Faks	+372 6115051
E-posti aadress	ar@areserv.ee
Veebilehe aadress	www.areserv.ee