

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Ariko Reserv

registrikood: 10219679

tänavatalu nimi, Raua 36
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	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
Aruande allkirjad	16

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 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.

2014.a. netokäive oli 209 324 eurot. Käibe vähenemine võrreldes 2013.a. oli 17%. 2014.a. netokäibest 99% töid teostati Eesti Vabariigi tellijatele.

Majandusaasta kasum oli 8 274 eurot

Analüüs

		2014	2013
Maksevõime üldine tase (lühiajaliste kohustuste kate)	Current Ratio	12,96	12,75
Likviidsus	Quick Ratio	12,86	12,63
Tegevustulukus	Profit Margin	0,04	0,08
Varade tulukus	ROA	0,04	0,1
Omakapitali tulukus	ROE	0,04	0,1
Põhivarade tootlus	Fixed Assets Turnover	32,28	50
Nõuete laekumisevõime (päevades)	Days in Payables	10,88	12,17
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 2014.a. oli 7. Tööjõukulude kogusumma oli 117 811 eurot.

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

Eeloleva aasta eesmärgiks on suurendada tegevusaktiivsust.

Igor Päss
Juhataja

20. veebruar 2015.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	203 655	200 735
Nõuded ja ettemaksed	7 758	10 623
Kokku käibevara	211 413	211 358
Põhivara		
Materiaalne põhivara	6 489	5 025
Kokku põhivara	6 489	5 025
Kokku varad	217 902	216 383
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	16 318	16 573
Kokku lühiajalised kohustused	16 318	16 573
Kokku kohustused	16 318	16 573
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 560	25 560
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 194	150 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 274	20 786
Kokku omakapital	201 584	199 810
Kokku kohustused ja omakapital	217 902	216 383

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	209 324	252 061
Mitmesugused tegevuskulud	-80 433	-93 004
Tööjõukulud	-117 811	-137 594
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 510	-1 366
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 570	20 097
Intressikulud	0	-38
Muud finantstulud ja -kulud	432	727
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 002	20 786
Tulumaks	-1 728	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 274	20 786

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 570	20 097
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 510	1 366
Kokku korrigeerimised	1 510	1 366
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 865	3 942
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-255	-410
Makstud intressid	0	-38
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 728	0
Muud rahavood äritegevusest	60	0
Kokku rahavood äritegevusest	12 022	24 957
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 974	-5 056
Laekunud intressid	372	727
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 602	-4 329
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-6 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 500	0
Kokku rahavood	2 920	20 628
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	200 735	180 107
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 920	20 628
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	203 655	200 735

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	25 560	2 556	171 694	199 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 274	8 274
Makstud dividendid			-6 500	-6 500
31.12.2014	25 560	2 556	173 468	201 584

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ARIKO ReServ 2014. 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 31.12.2013 ja 31.12.2014, 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 450

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutustehnika	4-6 aastat
Inventar	4-10 aastat

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 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 21/79 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 22,5% ARIKO ReServ OÜ osakutest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	308	246
Arvelduskontod	41 467	39 004
Tähtajalised hoiused	161 880	161 485
Kokku raha	203 655	200 735

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 240	6 240
Ostjatelt laekumata arved	6 240	6 240
Ettemaksed	1 518	1 518
Tulevaste perioodide kulud	1 518	1 518
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 758	7 758
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	6 240	8 407
Kokku nõuded ostjate vastu	6 240	8 407

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.
Laekumata arved on maksetähtajalt aegumata

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 634	2 916
Üksikisiku tulumaks	1 902	1 549
Erisoodustuse tulumaks	11	23
Sotsiaalmaks	3 465	3 463
Kohustuslik kogumispension	86	74
Töötuskindlustusmaksed	261	200
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 359	8 225

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		2 974		2 974		2 974
Amortisatsioonikulu	-672	-632	-206	-1 510		-1 510
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 620	3 620
Võlad töövõtjatele	3 286	3 286
Maksuvõlad	9 359	9 359
Muud võlad	53	53
Muud viitvõlad	53	53
Kokku võlad ja ettemaksed	16 318	16 318
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	0	1 690
Puhkusetasude kohustus	3 286	4 317
Kokku võlad töövõtjatele	3 286	6 007

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	25 560	25 560
Osade arv (tk)	2	2
Osade väärtused on 19809 eurot ja 5751 eurot		

2014.a. oli osanikele välja kuulutatud dividende summas 6500 eurot. Dividendide välja kuulutamisele kaasnes tulumaksukulu summas 1728). 2013.a. oli osanikele dividende välja ei kuulutatud ja välja ei makstud

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/10 osakapitali suurusest kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12.2014.a. on 173 468 eurot. (31.12.2013.a. 171 694 eurot.). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2008.a. kaasneb sellega tulumaks 21/79 1..jaanuarist 2015 kaasneb tulumaksukohustus 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Väljamaksmisele kaasneva tulumaksu summa oleks 34 694 eurot. (31.12.2013 36 056 eurot). Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 138 774 eurot (31.12.2013.a. 135 638 eurot).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	207 624	233 351
Läti	780	4 555
Holland	0	4 520
Soome	920	2 300
Leedu	0	3 835
Sloveenia	0	3 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	209 324	252 061
Kokku müügitulu	209 324	252 061
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Personali valik ja hindamine	209 324	252 061
Kokku müügitulu	209 324	252 061

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	87 684	103 062
Sotsiaalmaksud	30 127	34 532
Kokku tööjõukulud	117 811	137 594
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu kasutusrendilt		38
Kokku intressikulud		38

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	6 500	1 728
Eesti	6 500	1 728
Kokku	6 500	1 728

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014		Ostud
Sidusettevõtjad		2 880
2013	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	14 020	150

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	11 458	22 006

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: 20.02.2015

Osaühing Ariko Reserv (registrikood: 10219679) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR PÄSS	Juhatuse liige	10.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 274
Kokku	173 468
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	209324	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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