

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Ariko Reserv

registrikood: 10219679

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10152

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 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 Tulumaks	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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 kui sihtotsingu 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 ning Läti ja Leedu tööjõuturust.
- rahvusvaheliste personaliotsingu ja -hindamise põhimõtete ning standardite järgimine oma igapäevatöös.
- tihedad koostöösidemed paljude Euroopa riikide konsultatsioonifirmadega.

2017.a. netokäive oli 145 939 eurot. Käive langes võrreldes 2016. aastaga 19%. 2017.a. netokäibest 88% töid teostati Eesti Vabariigi tellijatele. Majandusaasta kahjum oli 5731 eurot.

Analüüs

		2017	2016
Maksevõime üldine tase (lühiajaliste kohustuste kate)	Current Ratio	10,75	12,36
Likviidsus	Quick Ratio	10,68	12,27
Tegevustulukus	Profit Margin	-0,04	-0,19
Varade tulukus	ROA	-0,03	-0,18
Omakapitali tulukus	ROE	-0,04	-0,19
Põhivarade tootlus	Fixed Assets Turnover	36,71	33,5
Nõuete laekumiseväärde (päevades)	Days in Payables	10,6	30,0
Omakapitali kordaja	Equity Multiplier	1,1	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 2017.a. oli 6. Tööjõukulude kogusumma oli 97 152 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 kandidaatide pakkumisel kliendile. Eeloleva aasta eesmärgiks on taastada tegevusaktiivsust.

Igor Päss
Juhataja

20. veebruar 2018.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	160 530	173 972	2
Nõuded ja ettemaksed	5 359	16 200	3
Kokku käibevarad	165 889	190 172	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 975	5 375	6
Kokku põhivarad	3 975	5 375	
Kokku varad	169 864	195 547	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	15 435	15 387	8
Kokku lühiajalised kohustised	15 435	15 387	
Kokku kohustised	15 435	15 387	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	10
Muud reservid	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 044	186 770	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 731	-34 726	
Kokku omakapital	154 429	180 160	
Kokku kohustised ja omakapital	169 864	195 547	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	145 939	180 274	11
Mitmesugused tegevuskulud	-47 911	-71 403	
Tööjõukulud	-97 152	-141 779	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 400	-1 416	6
Ärikasum (kahjum)	-524	-34 324	
Intressikulud	-358	-410	13
Muud finantstulud ja -kulud	151	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-731	-34 726	
Tulumaks	-5 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 731	-34 726	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ARIKO Reserv 2017. 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 aruandekuupäeval 31.12.2016 ja 31.12.2017, 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, 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.

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 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, 22,5% ARIKO Reserv OÜ osakute väärtusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	104	180
Arvelduskontod	32 930	10 880
Tähtajalised hoiused	127 496	162 912
Kokku raha	160 530	173 972

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 245	4 245
Ostjatelt laekumata arved	4 245	4 245
Ettemaksed	1 114	1 114
Tulevaste perioodide kulud	1 114	1 114
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 359	5 359
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	4 245	14 815
Kokku nõuded ostjate vastu	4 245	14 815

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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 000	
Käibemaks	2 602	3 340
Üksikisiku tulumaks	1 127	1 405
Erisoodustuse tulumaks	64	31
Sotsiaalmaks	2 362	2 870
Kohustuslik kogumispension	52	46
Töötuskindlustusmaksed	131	179
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 338	7 871

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	32 109	7 764	39 873	20 410	60 283
Akumuleeritud kulum	-25 819	-7 263	-33 082	-20 410	-53 492
Jääkmaksumus	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
Amortisatsioonikulu	-1 372	-28	-1 400		-1 400
31.12.2017					
Soetusmaksumus	32 109	7 764	39 873	20 410	60 283
Akumuleeritud kulum	-28 401	-7 497	-35 898	-20 410	-56 308
Jääkmaksumus	3 708	267	3 975	0	3 975

2017. aastal kanti maha täielikult amortiserunud põhivara väärtuses 10246 eurot

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	2 930	2 881
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	2 980	2 930
1-5 aasta jooksul	5 338	8 318

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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 674	1 674
Võlad töövõtjatele	2 212	2 212
Maksuvõlad	11 338	11 338
Muud võlad	211	211
Muud viitvõlad	211	211
Kokku võlad ja ettemaksed	15 435	15 435
	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

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	0	1 944
Puhkusetasude kohustis	2 212	4 424
Kokku võlad töövõtjatele	2 212	6 368

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	25 560	25 560
Osade arv (tk)	2	2
Osakute väärtus on 19809 eurot ja 5751 eurot		

2017.a. kuulutati välja ja maksti dividende summas 20000 eurot. Tulumaks 5000 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades reservkapitaliga) 31.12.2017.a. seisuga oli 126313 eurot (31.12.2016.a. seisuga oli 152044 eurot).

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

Väljamaksmisele kaasnev tulumaks oleks 25263 eurot (31.12.2016.a. 30409 eurot).

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	128 080	177 939
Läti	7 925	540
Leedu	1 839	0
Soome	8 095	1 795
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	145 939	180 274
Kokku müügitulu	145 939	180 274
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Personali valik ja hindamine	145 939	180 274
Kokku müügitulu	145 939	180 274

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	71 528	106 603
Sotsiaalmaksud	25 624	35 176
Kokku tööjõukulud	97 152	141 779
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	7

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu kasutusrendilt	358	410
Kokku intressikulud	358	410

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 000
Eesti	20 000	5 000
Kokku	20 000	5 000

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Sidusettevõtjad	1 920	1 920

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	19 008	30 463

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2018

Osaühing Ariko Reserv (registrikood: 10219679) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR PÄSS	Juhatuse liige	06.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 731
Kokku	126 313
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööhõiveagentuuride tegevus	78101	145939	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	igor@arikoreserv.ee
Veebilehe aadress	www.arikoreserv.ee