

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Ariko Reserv

registrikood: 10219679

tänavaja/talu nimi, Raua tn 36

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Muud äritulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Intressikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Meie teenused võimaldavad leida klientidele sobivaid võtmeisikuid, moodustada ja arendada meeskondi, hallata ning vähendada personaliga liituvaid riske läbi kompetentside hindamise ning nende arendamise.

Meie tugevusteks on:

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

2022.a. netokäive oli 120 838 eurot. Käive vähenes võrreldes 2021.aastaga 10%. 2022.a. netokäibest 86% töid teostati Eesti Vabariigi tellijatele ja 14% töödest Läti Vabariigi ja Leedu Vabariigi tellijatele. Majandusaasta kahjum oli 12 714 eurot. Keskmine töötajate arv 2022.a. oli 4. Tööjõukulude kogusumma oli 65 160 eurot.

Analüüs

		2022	2021
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja	Current Ratio	16,55	23,02
Likviidsuskordaja	Quick Ratio	16,46	22,91
Tegevustulukus %	Profit Margin	-10,5%	5,45%
Varade tulukus %	ROA	-7,36%	4,23%
Omakapitali tulukus %	ROE	-7,82%	4,42%
Põhivarade tootlus	Fixed Assets Turnover	42,02	68,63
Nõuete laekumismäär (päevades)	Days in Receivables	19,74	5,63
Omakapitali kordaja	Equity Multiplier	1,1	1,0

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

Meie eesmärgiks on aidata kliendil leida oma meeskonda uusi talente ja sobivaid professionaale, pakkuda tuge meeskondade loomisel ja arendamisel. Meie juures kohtuvad edukad ettevõtted talentidega.

Igor Päss

7.märts 2023

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	162 083	177 991	2
Nõuded ja ettemaksed	7 839	3 042	3
Kokku käibevarad	169 922	181 033	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 876	2 073	5
Kokku põhivarad	2 876	2 073	
Kokku varad	172 798	183 106	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 270	7 864	7
Kokku lühiajalised kohustised	10 270	7 864	
Kokku kohustised	10 270	7 864	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	
Muud reservid	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 126	139 373	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 714	7 753	
Kokku omakapital	162 528	175 242	
Kokku kohustised ja omakapital	172 798	183 106	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	120 838	133 032	10
Muud äritulud	0	7 080	
Mitmesugused tegevuskulud	-66 825	-53 083	
Tööjõukulud	-65 160	-77 531	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 107	-1 258	5
Ärikasum (kahjum)	-12 254	8 240	
Intressitulud	42	74	
Intressikulud	-502	-561	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 714	7 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 714	7 753	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ariko Reserv 2022. 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 31.12.2021 ja 31.12.2022, 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 kuulavas summas.

Sihtfinantseerimine

Ariko Reserv OÜ sai Eesti Töötukassalt töötasu hüvitist 2021.a. märtsi ja aprilli kohta.

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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	199	174
Arvelduskontod	34 376	49 787
Tähtajalised hoiused	127 508	128 030
Kokku raha	162 083	177 991

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 196	2 196
Ostjatelt laekumata arved	2 196	2 196
Ettemaksed	846	846
Tulevaste perioodide kulud	846	846
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 042	3 042

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	928	2 606
Üksikisiku tulumaks	711	627
Erisoodustuse tulumaks	63	63
Sotsiaalmaks	1 537	1 424
Kohustuslik kogumispension	22	36
Töötuskindlustusmaksed	62	61
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 323	4 817

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	30 139	4 984	35 123	16 445	51 568
Akumuleeritud kulum	-27 427	-4 984	-32 411	-16 445	-48 856
Jääkmaksumus	2 712	0	2 712	0	2 712
Ostud ja parendused	620		620		620
Amortisatsioonikulu	-1 259		-1 259		-1 259
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

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	3 367	3 298
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	3 437	3 367
1-5 aasta jooksul	3 213	6 650

Ariko Reserv OÜ rendib kasutusrendi lepingu alusel sõiduautot

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 177	1 177
Võlad töövõtjatele	1 438	1 438
Maksuvõlad	4 817	4 817
Muud võlad	432	432
Muud viitvõlad	432	432
Kokku võlad ja ettemaksed	7 864	7 864

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Puhkusetasude kohustis	1 655	1 438
Kokku võlad töövõtjatele	1 655	1 438

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	25 560	25 560
Osade arv (tk)	2	2
Osakute väärtus on 19809 eurot ja 5751 eurot		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2022.a. 134 412 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaks 20/80. Kaasnev tulumaks oleks summas 26882 eurot. Netodividendidena on võimalik välja maksta 107 530 eurot

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	103 321	122 060
Leedu	9 790	5 745
Läti	7 727	5 227
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	120 838	133 032
Kokku müügitulu	120 838	133 032
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Personali valik ja hindamine	120 838	133 032
Kokku müügitulu	120 838	133 032

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest		7 080
Kokku muud äritulud		7 080

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	48 854	57 968
Sotsiaalmaksud	16 306	19 563
Kokku tööjõukulud	65 160	77 531
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu kasutusrendilt	502	561
Kokku intressikulud	502	561

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	14 877	18 231

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2023

Osaühing Ariko Reserv (registrikood: 10219679) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR PÄSS	Juhatuse liige	31.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 714
Kokku	134 412

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööhõiveagentuuride tegevus	78101	120838	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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