

209704.5

Marie Kaskabus
Kesklinna
SISSE TULNUD

01-02-2007

OÜ ARIKO ReServ

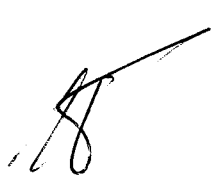
L-21
Silvi Kaarest

2005.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 1.jaanuaril 2005.a. lõpp 31.detsembril 2005.a.

Äriregistri kood	10219679
Aadress	Raua 36, Tallinn 10152
Telefon	6 115 050
Faks	6 115 051
Elektronpost	ar@areserv.ee
Kodulehekülg	www.areserv.ee
Põhitegevusala	Personali otsing, hindamine, valik
Tegevjuht	Igor Päss
Audiitor	HLB Expertus Audit



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Sisukord

01-02-2007

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 1. Raha	13
Lisa 2. Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4. Maksud	14
Lisa 5. Materiaalne põhivara	14
Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent	15
Lisa 7. Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8. Omakapital	16
Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	16
Lisa 10. Muud ärikulud	17
Lisa 11. Muud finantstulud	17
Lisa 12. Muud finantskulud	17
Lisa 13. Rahavoogude aruanne	17
Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega	17
Kasumi jaotamise ettepanek	18
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	19
Audiitori järeldusotsus	20
Osanike nimekiri	21

Hariu Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

Tegevusaruanne

Konsultatsiooni- ja personaliotsingufirma ARIKO ReServ-i loodi 1991.a., alustades tegevust juba 1989.a.-l koolitus- ja konsultatsioonifirmas EKE ARIKO. Seega tähistab ARIKO ReServ 2006.a. oma 15-ndat tegevusaastat.

ARIKO ReServ on konsultatsioonifirma, mille peamiseks tegevussuundadeks on personaliotsing ja hindamine ning personalialased konsultatsioonid.

Meie tugevusteks on:

- professionaalne ja stabiilne kollektiiv
- pikaajalised töökogemused Eestis ja Balti riikides
- rahvusvahelistest personaliotsingu ja -hindamise põhimõtete ja standardite järgimine
- tihedad koostöösidemed paljude Euroopa riikide konsultatsioonifirmadega

Juhtide ja spetsialistide otsinguks kasutame põhilise meetodina avalikke konkursse, tippjuhtide otsinguks ka sihtotsingut.

2005.a. netokäive oli 7 151 tuh. krooni. 2005.a. netokäibest 93% töid teostati Eesti Vabariigi tellijatele. Mitmed välisfirmad on alustanud või laiendavad tootmist Eestis.

Töid tellisid Soome Vabariigi, Saksamaa, Inglismaa, Läti, Leedu ja Inglismaa firmad.

Põhitegevuse majandustulemus 2004. aastaga võrreldes ei kasvanud. Majandusaasta lõpetasime kasumis 1 168 233 krooni.

Analüüs

		2005	2004	2005/2004
Maksevõime üldine tase	Current Ratio	6,19	3,04	2,04
Tegevustulukus	Profit Margin	0,16	0,19	0,84
Varade tulukus	ROA	0,31	0,42	0,74
Omakapitali tulukus	ROE	0,34	0,51	0,67
Likviidsus	Quick Ratio	6,10	3,00	2,03
Põhivarade tootlus	Fixed Assets			
Turnover		4,61	4,79	0,96
Nõuete laekumiseväide (päevades)		7,68	15,54	0,49
Omakapitali kordaja	Equity Multiplier	1,10	1,22	0,90

Keskmine põhikohaga töötajate arv 2005.a. oli 10. Tööjõukulude kogusumma oli 3 026 072 krooni.

2006. aasta eesmärgiks on kasvatada käivet 10-15.%

2006. aasta põhiülesanneteks on:

- jätkata koostööd Euroopa konsultatsioonifirmadega
- uute meetodite adapteerimine ja kasutuselevõtt
- kasutatavate rakenduslike tarkvaraprogrammide edasiarendamine
- töötajate koolitus, silmas pidades Euroopa majandus-konsultatsiooni ruumi
- meeskonna täiendamine arenemisvõimeliste ja motiveeritud spetsialistidega
- turundusstrateegia edasine arendamine sh. uute toodete turundus
- ARIKO ReServ-i 15 tegevusaasta juubeliga seotud turundusürituste läbiviimine

Igor Päss
Juhataja



02. veebruar 2006.a.

Harju Maakohus
Registriaakond
SISSE TULNUD

01-02-2007

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ ARIKO ReServ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 01.02.2006 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ ARIKO ReServ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Igor Päss
Juhataja



Tallinnas, 02. veebruar 2006

Registriametkond
SISSE TULNUD

01-02-2007

Bilanss**AKTIVA**

(kroonides)	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha	1	1288328	994791
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	714670	402018
Nõuded ja ettemaksed	3	242 797	362 218
Käibevara kokku		2 245 795	1 759 027
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	1 555 371	1 494 189
Põhivara kokku		1 555 371	1 494 189
AKTIVA KOKKU		3 801 166	3 253 216

PASSIVA

(kroonides)	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7	357 892	578 025
Lühiajalised kohustused kokku		357 892	578 025
Kohustused kokku		357 892	578 025

OMAKAPITAL

Aksiakapital või osakapital nimiväärtuses	8	400 000	400 000
Kohustuslik reserv	8	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8	1 835 191	859 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 168 083	1 375 505
Omakapital kokku		3 443 274	2 675 191
PASSIVA KOKKU		3 801 166	3 253 216



Hariu Maakohus
Registrikeskond
SEISE TULNUD

01-02-2007

Kasumiaruanne skeem 1

(kroonides)

Äritulud	Lisad	2005	2004
Müügitulu	9	7175214	7150971
Kokku äritulud		7 175 214	7 150 971
Ärikulud			
Mitmesuguse tegevuskulud		2 772 836	2 746 809
Tööjõukulud		3 026 072	2 892 338
Palgakulu		2 256 841	2 171 516
Sotsiaalmaksud		769 231	720 822
Põhivara kulum ja väärtuse langus		85 150	69 304
Muud ärikulud	10	37	69
Kokku ärikulud		5 884 095	5 708 520
Ärikasum (-kahjum)		1 291 119	1 442 451
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		11 941	43 007
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-505	-395
Muud finantstulud ja -kulud	11,12	15 726	24 240
Kokku finantstulud ja -kulud		3 280	-19 162
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		1 294 399	1 423 289
Tulumaks		126 316	47 784
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		1 168 083	1 375 505



SISSE TULNUD

01-02-2007

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1291119	1 442 451
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	85150	69 304
Fondiosakute muutus		-4537	-16 168
Muud kulud		23	16
Kasum(kahjum) valuutakursi muutusest		-505	-395
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		118420	-22 222
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-275395	79 496
Makstud intressid		-11941	-43 007
Makstud ettevõtte tulumaks		-126316	-47 784
Kokku rahavood äritegevusest		1 076 018	1 461 691
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5	-91069	-146 024
Muude finantsinvesteeringute soetus	2	-1099802	-399 832
Muude finantsinvesteeringute müük	2	791687	415 350
Antud laenud			-263 000
Antud laenude tagasimaksed		1000	283 000
Saadud intressid		15703	23 024
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-382 481	-87 482
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	6		-856 872
Makstud dividendid		-400 000	-136 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-400 000	-992 872
Rahavood kokku		293 537	381 337
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		994 791	613 454
Raha ja raha ekvivalentide muutus		293 537	381 337
Valuutakursside muutuste mõju			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 288 328	994 791



SISE TULNUD

01-02-2007

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktiakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta puhaskasum	Kokku
Korrigeeritud saldo 31.12.2004	400 000	40 000	859 686	1 375 505	2 675 191
Aruandeperioodi puhaskasum				1 168 083	
Makstud dividendid			-400 000		
Reservkapitali suurendamine					
Fondiemissioon					
Eelmiste perioodide kasum			1 375 505	-1 375 505	
Saldo 31.12.2005	400 000	40 000	1 835 191	1 168 083	3 443 274

Põhikirja kohaselt on OÜ ARIKO ReServ osakapital 400 000 krooni
Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas nr. 8



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ ARIKO ReServ 2005. 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 Eesti kroonides.

Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

2005.a. jooksul on jõustunud rida muudatusi Raamatupidamise seaduses. Vastavalt seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetele on muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni esitusviisi ning on avaldatud täiendavat informatsiooni aruande lisades. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Raha ja raha ekvivalendid

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.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtvapereid (fondi osakuid). Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). 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 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 7 000 krooni 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.

01-02-2007

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.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 - 10%	10 - 20 aastat
Seadmed	15 - 25%	4 - 6 $\frac{2}{3}$ aastat
Sõidukid	25 - 33%	3 - 4 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendiarvestus

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

01-02-2007

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Potentsiaalne vara

Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega -vara ei saa tekkida.

1. jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 8.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

01-02-2007

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2005 ja aruande koostamise kuupäeva 01.02.2006 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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.



01-02-2007

Lisa 1. Raha

	2005	2004
Sularaha kassas	4930	8 520
Pangakontod EEK	571151	456 454
Valuutakontod pangas	242621	529 817
Tähtajalised hoiused	469626	
Kokku	1 288 328	994 791

Lisa 2. Lühiajalised finantsinvesteeringud

	2005	2004
Lühiajalised finantsinvesteeringud		
Fondiosakud	714670	402 018
Õiglasest väärtuses muutusega läbi kasumiaruande kokku	714 670	402 018

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	2005	2004
Nõuded ostjate vastu		
s.h Ostjate tasumata arved	178783	344045
ebatõenäoliselt laekuvad arved	-25720	-35400
Maksude ettemaksed ja muud tagasinõuded (Lisa 4)	3	4
Muud lühiajalised nõuded		
s.h Intressid	8165	7102
Muud viitlaekumised	1904	3035
Antud laenud	19000	20000
Ettemaksed		
s.h Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	60662	23432
Kokku	242 797	362 218

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 178 783 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on bilansis kajastatud summas 25 720 krooni. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ja kanti kuludesse kokku 25 720 krooni väärtuses ja bilansist kanti maha 35 400 krooni väärtuses lootusetult laekuvaid arveid.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud 1-3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	Kokku
33 647	77 290	42 126	25 720		178 783

01-02-2007

Lisa 4. Maksud

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks		19729		66835
Üksikisiku tulumaks		49123		73130
Sotsiaalmaks		75930		100972
Töötuskindlustusmaks		3411		4548
Kogumispensionimakse		2531		2157
Ettevõtte tulumaks	3	632	4	703
Erisoodustuse tulumaks				
Kokku	3	151356	4	248345

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Korrigeeritud soetusmaksumus 31.12.2004	1 304 622	940 610	2 245 232
Soetused ja parendused		146 332	146 332
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	1 304 622	1 086 942	2 391 564
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Korrigeeritud akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	67 405	683 638	751 043
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		85 150	85 150
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005	67 405	768 788	836 193
Jääkväärtus			
Korrigeeritud jääkväärtus seisuga 31.12.2004	1 237 217	256 972	1 494 189
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	1 237 217	318 154	1 555 371

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli OÜ ARIKO ReServ raamatupidamises seisuga 31.12.2005.a. arvel soetusmaksumuses 593145 krooni . 31.12.2004 seisuga oli amortiseerunud põhivara soetusmaksumuses 593 145 krooni.

Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirendiga soetati 2004.a. kontor. 2004.a. maksti põhiosamakseid 856 872 krooni ja intresse 38 386 krooni

Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduauto. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 30 091 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksud jagunevad ajaliselt:

<u>ARIKO ReServ OÜ on võtnud kasutusrendile sõiduauto</u>		
	31.12.2005	31.12.2004
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	30091	34060
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestavatest rendilepingutest		
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	7 791	30 091
1-5 aastat		7 791
üle 5 aasta		

Lisa 7. Võlad ja ettemaksed

	2005	2004
Võlad tarnijatele	137338	221684
Võlad töövõtjatele	67771	106963
Maksuvõlad (Lisa 4)	151356	248345
Muud viitvõlad	1427	1033
Kokku	357 892	578 025

Harju Maakohus
Registrikoht
SISSE TULNUD

01-02-2007

Lisa 8. Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital	400000	400000
Osakute arv	4000	4000
Osaku nimiväärtus	100	100

2005.aastal on osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 400 000 krooni (2004. aastal 136 000 krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 126 316 krooni (2004 aastal 47 784 krooni)

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/10 osakapitali suurusest kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12.2005 moodustas 3 003 274 krooni. (31.12.2004.a.: 2 235 191 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2006.a. kaasneb sellega tulumaks 23/77 (kuni 31.12.2005 kehtis maksumäär 24/76) netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega väljamaksmisele kaasneva tulumaksu summa on 690 753 krooni. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 2 312 521 krooni.

Seisuga 31.detsember 2004 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 1 802 573 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 432 618 krooni

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2005	2004
Personali valik	5027634	4 998 127
Personali hindamine	620400	657 662
Muud	1527180	1 495 182
Kokku	7 175 214	7 150 971

Piirkond	2005	2004
Eesti	6679387	6 479 850
Soome	280950	314 283
Läti	27100	
Leedu	12235	
Saklmaa	99500	201 118
Hispaania		82 447
Inglismaa	76042	39 476
Ts'ehhi		33 797
Kokku	7 175 214	7 150 971

01-02-2007

Lisa 10. Muud ärikulud

(kroonides)

	2005	2004
Tasutud leppetrahvid	37	69
Kokku muud äritulud	37	69

Lisa 11. Muud finantstulud

(kroonides)

	2005	2004
Intressitulud	15703	24224
Muud finantstulud	23	16
Kokku muud äritulud	15 726	24 240

Lisa 12. Muud finantskulud

(kroonides)

	2005	2004
Kahjum valuutakursi muutustest	505	395
Kokku muud äritulud	505	395

Lisa 13. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes on elimineeritud materiaalse põhivara soetusega seotud mitterahalised tehingud:

- Maksmata põhivara summa on elimineeritud "Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus" reaal summas 55263 krooni.

Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

ARIKO ReServ OÜ seotud osapooleks on IPEXS OÜ, kes omab 22,5 % ARIKO ReServ OÜ osakutest.

ARIKO ReServ OÜ on aruandeaastal seotud osapoolega sõlminud teenuse ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes

kroonides		2005	2004
Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Ost
IPEXS OÜ	sidusettevõtte	151 740	158 490
Kokku		151 740	158 490



01-02-2007

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 835 191
2005. aasta puhaskasum	1 168 083

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005: 3 003 274

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali	0
Dividendideks	380 000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 2 623 274

Igor Päss
Juhataja



Tallinnas, 02. veebruar 2006

01.02.2007

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

OÜ ARIKO ReServ juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Igor Päss

juhataja

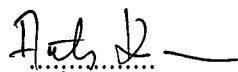
 02.02.2006

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise ettepanekust, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Ants Kraus

nõukogu esimees

 19.06.2006

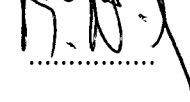
Kalev Petti

nõukogu liige

 19.06.2006

Mait Nilson

nõukogu liige

 19.06.2006



Expertus Audit

Audiitorteenused, raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid

Harju Maakohus
Põhikohtu koostöö
SISSE TULNUD

01-02-2007

Audiitori järeldusotsus OÜ ARIKO ReServ osanikele.

Oleme kontrollinud OÜ ARIKO ReServ 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesandeks on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetele koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2005.a. bilansi mahuks 3 801 166 krooni ja finantstulemuseks 1 168 083 krooni kasumit kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ ARIKO ReServ majandusaasta tulemit, rahavoogusid ja finantsseisundit seisuga 31.12.2005.

Tallinnas, 14.02.2006.a.

Arvo Lepik
Vannutatud audiitor

01-02-2007

