

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2009

**aruandeaasta lõpp: 31.12.2009**

**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Osaühing Ariko Reserv

**registrikood:** 10219679

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

**valid:**

**postsihtnumber:** 10152

**maakond:** Harju maakond

**telefon: 6115050**

**faks: 6115051**

**e-posti aadress:** [ar@areserv.ee](mailto:ar@areserv.ee)

veebilehe aadress: [www.areserv.ee](http://www.areserv.ee)

# Sisukord

|                                                |           |
|------------------------------------------------|-----------|
| <b>MAJANDUSAASTA ARUANNE</b>                   | <b>1</b>  |
| <b>Sisukord</b>                                | <b>2</b>  |
| <b>Tegevusaruanne</b>                          | <b>3</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>            | <b>5</b>  |
| <b>Tegevjuhtkonna deklaratsioon</b>            | <b>5</b>  |
| <b>Bilanss</b>                                 | <b>6</b>  |
| <b>Kasumiaruanne</b>                           | <b>7</b>  |
| <b>Rahavoogude aruanne</b>                     | <b>8</b>  |
| <b>Omakapitali muutuste aruanne</b>            | <b>9</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>      | <b>10</b> |
| <b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>               | <b>10</b> |
| <b>Lisa 2 Raha</b>                             | <b>12</b> |
| <b>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed</b>             | <b>12</b> |
| <b>Lisa 4 Nõuded ostjate vastu</b>             | <b>12</b> |
| <b>Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>13</b> |
| <b>Lisa 6 Materiaalne põhivara</b>             | <b>13</b> |
| <b>Lisa 7 Kasutusrent</b>                      | <b>14</b> |
| <b>Lisa 8 Võlad ja ettemaksed</b>              | <b>14</b> |
| <b>Lisa 9 Osakapital</b>                       | <b>14</b> |
| <b>Lisa 10 Müügitulu</b>                       | <b>15</b> |
| <b>Lisa 11 Tööjõukulud</b>                     | <b>15</b> |
| <b>Lisa 12 Muud ärikulud</b>                   | <b>15</b> |
| <b>Lisa 13 Finantstulud ja -kulud</b>          | <b>16</b> |
| <b>Lisa 14 Tulumaks</b>                        | <b>16</b> |
| <b>Lisa 15 Seotud osapooled</b>                | <b>16</b> |

## Tegevusaruanne

Konsultatsiooni- ja personaliotsingufirma ARIKO ReServ-i loodi 1991.a. ARIKO ReServ on konsultatsioonifirma, mille peamisteks 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.

Majanduskriisi mõju oli tuntav. 2009.a. netokäive oli 2 778 tuh. krooni. 2009.a. netokäibest 86% töid teostati Eesti Vabariigi tellijatele.

Müügitulu 2008. aastaga võrreldes langes 65%. Majandusaasta kahjum 806 508 krooni.

### Analüüs

|                                                       |                       | 2009  | 2008  |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-------|-------|
| Maksevõime üldine tase (lühiajaliste kohustuste kate) | Current Ratio         | 6,3   | 9,77  |
| Likviidsus                                            | Quick Ratio           | 6,11  | 9,6   |
| Tegevustulukus                                        | Profit Margin         | -0,29 | 0,1   |
| Varade tulukus                                        | ROA                   | -0,25 | 0,19  |
| Omakapitali tulukus                                   | ROE                   | -0,29 | 0,21  |
| Põhivarade tootlus                                    | Fixed Assets Turnover | 16,48 | 31,43 |
| Nõuete laekumisevõime (päevades)                      | Days in Payables      | 26,5  | 20,2  |
| Omakapitali kordaja                                   | Equity Multiplier     | 1,18  | 1,1   |

### 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 2009.a. oli 7. Tööjõukulude kogusumma oli 1 962 421 krooni.

2010. aasta põhiülesanneteks on:

- säilitada muutunud majanduskeskkonnas tegevuse aktiivsus ning aktiivne suhtlus klientide ja meediaga
- teenuste ja toodete uute turunduskanalite arendamine
- internetikeskkonnas [www.areserv.ee](http://www.areserv.ee) ja [www.job.ee](http://www.job.ee) uuendamine ja arendamine
- uute konsultatsioonitoodete väljatöötamine koostöös partneritega
- töötajate täiendkoolitus, silmas pidades muutuvat majandussituatsiooni ja tööjõuturgu Euroopas
- meeskonna arendamine ja motiveerimine silmas pidades ARIKO ReServi tegevusstrateegiat

Igor Päss

01. veebruar 2010.a.

Juhataja

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Tegevjuhtkonna 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 ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 01.02.2010 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, 06. veebruar 2010

## Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2009       | 31.12.2008       | 31.12.2007       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |                  |         |
| Raha                                         | 2 750 523        | 3 489 125        | 2 523 535        | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        |                  |                  | 922 313          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 294 271          | 505 945          | 535 451          | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>3 044 794</b> | <b>3 995 070</b> | <b>3 981 299</b> |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |                  |         |
| Materiaalne põhivara                         | 168 525          | 250 387          | 312 926          | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>168 525</b>   | <b>250 387</b>   | <b>312 926</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>3 213 319</b> | <b>4 245 457</b> | <b>4 294 225</b> |         |
|                                              |                  |                  |                  |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 483 298          | 408 928          | 567 706          | 5,8     |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>483 298</b>   | <b>408 928</b>   | <b>567 706</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>483 298</b>   | <b>408 928</b>   | <b>567 706</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 400 000          | 400 000          | 400 000          | 9       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 40 000           | 40 000           | 40 000           | 9       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 096 529        | 2 616 519        | 1 551 550        | 9       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -806 508         | 780 010          | 1 734 969        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>2 730 021</b> | <b>3 836 529</b> | <b>3 726 519</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>3 213 319</b> | <b>4 245 457</b> | <b>4 294 225</b> |         |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2009            | 2008           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|-----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 2 777 704       | 7 851 728      | 10      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -1 512 147      | -2 571 553     |         |
| Tööjõukulud                                 | -1 962 421      | -4 225 707     | 11      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -91 697         | -94 283        | 6       |
| Muud ärikulud                               | -776            | -2 675         | 12      |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>-789 337</b> | <b>957 510</b> |         |
|                                             |                 |                |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 62 576          | 601            | 13      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-726 761</b> | <b>958 111</b> |         |
| Tulumaks                                    | -79 747         | -178 101       |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-806 508</b> | <b>780 010</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                          | 2009             | 2008             | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                  |                  |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -789 337         | 957 510          |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                  |                  |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 91 697           | 94 283           | 6       |
| Muud korrigeerimised                                     | -2 022           | 64 006           |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>89 675</b>    | <b>158 289</b>   |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 272 236          | 31 506           |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -122 268         | -160 778         |         |
| Makstud intressid                                        | -14 915          | -18 508          | 13      |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -51 171          | -178 101         |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-615 780</b>  | <b>789 918</b>   |         |
|                                                          |                  |                  |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                  |                  |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -9 835           | -31 744          | 6       |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist            |                  | 856 211          |         |
| Laekunud intressid                                       | 79 513           | 21 205           | 13      |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>69 678</b>    | <b>845 672</b>   |         |
|                                                          |                  |                  |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                  |                  |         |
| Makstud dividendid                                       | -192 500         | -670 000         |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-192 500</b>  | <b>-670 000</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-738 602</b>  | <b>965 590</b>   |         |
|                                                          |                  |                  |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>3 489 125</b> | <b>2 523 535</b> |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-738 602</b>  | <b>965 590</b>   |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>2 750 523</b> | <b>3 489 125</b> |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |                              |                             | Kokku     |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2007</b>                 | 400 000                     | 40 000                       | 3 286 519                   | 3 726 519 |
| Aruandeperioodi<br>kasum (kahjum) |                             |                              | 780 010                     | 780 010   |
| Makstud dividendid                |                             |                              | -670 000                    | -670 000  |
| <b>31.12.2008</b>                 | 400 000                     | 40 000                       | 3 396 529                   | 3 836 529 |
|                                   |                             |                              |                             |           |
| Aruandeperioodi<br>kasum (kahjum) |                             |                              | -806 508                    | -806 508  |
| Makstud dividendid                |                             |                              | -300 000                    | -300 000  |
| <b>31.12.2009</b>                 | 400 000                     | 40 000                       | 2 290 021                   | 2 730 021 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ ARIKO ReServ 2009. 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.

Bilansi summad on bilansipäevadel 31.12.2009 ja 31.12.2008, 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.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Finantsinvesteeringud

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

### Nõuded ja ettemaksed

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 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 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.

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 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 ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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 sarnaselt 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.

#### Põhivara arvelevõtmise alampiir 7000

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Seadmed             | 4              |
| Sõidukid            | 4              |

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 2/3 aastat |
| Sõidukid              | 25 - 33%         | 3 - 4 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 rendimaksud 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.

#### Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 (kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) 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 Toimikonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

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

#### Tulud

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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

## Lisa 2 Raha

(kroonides)

|                      | 31.12.2009       | 31.12.2008       |
|----------------------|------------------|------------------|
| Sularaha kassas      | 5 734            | 5 399            |
| Arvelduskontod       | 297 384          | 324 851          |
| Tähtajalised hoiused | 2 447 405        | 3 158 875        |
| <b>Kokku raha</b>    | <b>2 750 523</b> | <b>3 489 125</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

|                                    | 31.12.2009     | 31.12.2008     |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 201 564        | 435 511        |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded |                | 8              |
| Muud nõuded                        | 1 856          | 2 917          |
| Ettemaksed                         | 90 851         | 67 509         |
| <b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>294 271</b> | <b>505 945</b> |

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

|                                   | 31.12.2009     | 31.12.2008     |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 201 564        | 435 511        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>201 564</b> | <b>435 511</b> |

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 201 564 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata Ületanud alla 1 kuu Kokku

141 564 60 000 201 564

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

|                                               | 31.12.2009 | 31.12.2008 |           |
|-----------------------------------------------|------------|------------|-----------|
|                                               | Maksuvõlg  | Ettemaks   | Maksuvõlg |
| Ettevõtte tulumaks                            | 28 576     | 4          |           |
| Käibemaks                                     | 61 171     | 4          | 36 523    |
| Üksikisiku tulumaks                           | 28 572     |            | 54 647    |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 1 063      |            | 532       |
| Sotsiaalmaks                                  | 55 031     |            | 95 528    |
| Kohustuslik kogumispension                    |            |            | 2 506     |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 6 708      |            | 2 583     |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | 181 121    | 8          | 192 319   |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

|                     |                             |                         |                    |                          | Kokku     |
|---------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|-----------|
|                     | Arvutid ja arvuti-süsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara |           |
| <b>31.12.2007</b>   |                             |                         |                    |                          |           |
| Soetusmaksumus      | 651 602                     | 188 253                 | 839 855            | 388 933                  | 1 228 788 |
| Akumuleeritud kulum | -410 535                    | -136 032                | -546 567           | -369 295                 | -915 862  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 241 067                     | 52 221                  | 293 288            | 19 638                   | 312 926   |
|                     |                             |                         |                    |                          |           |
| Ostud ja parendused | 13 100                      | 18 644                  | 31 744             |                          | 31 744    |
| Amortisatsioonikulu | -71 710                     | -16 537                 | -88 247            | -6 036                   | -94 283   |
|                     |                             |                         |                    |                          |           |
| <b>31.12.2008</b>   |                             |                         |                    |                          |           |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 182 457                     | 54 328                  | 236 785            | 13 602                   | 250 387   |
|                     |                             |                         |                    |                          |           |
| Ostud ja parendused | 18 157                      |                         | 18 157             |                          | 18 157    |
| Amortisatsioonikulu | -75 473                     | -18 672                 | -94 145            | -5 874                   | -100 019  |
|                     |                             |                         |                    |                          |           |
| <b>31.12.2009</b>   |                             |                         |                    |                          |           |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 125 141                     | 35 656                  | 160 797            | 7 728                    | 168 525   |

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli OÜ ARIKO ReServ raamatupidamises seisuga 31.12.2009.a. arvel 415 567 krooni. Seisuga 31.12.2008.a. arvel 688 239 krooni. 31.12.2007.a. oli arvel amortiseerunud põhivara soetusmaksumuses 622 044 krooni. 2009.a. kanti maha täielikult amortiseerunud põhivara 324 068 krooni

## Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

| Aruandekohustuslane kui rentnik                                      |            |            |
|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                      | 2009       | 2008       |
| Kasutusrendikulu                                                     | 85 776     | 82 731     |
| Järgmiste perioodide rendikulu mittekatestatavatest rendilepingutest |            |            |
|                                                                      | 31.12.2009 | 31.12.2008 |
| 12 kuu jooksul                                                       | 29 595     | 85 776     |
| 1-5 aasta jooksul                                                    |            | 29 295     |

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautot. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 85 776 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksud jagunevad ajaliselt:

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

|                                  | 31.12.2009     | 31.12.2008     |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 112 340        | 82 143         |
| Võlad töövõtjatele               | 81 886         | 117 799        |
| Maksuvõlad                       | 181 121        | 192 319        |
| Muud võlad                       | 451            | 16 667         |
| Dividendivõlad                   | 107 500        |                |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>483 298</b> | <b>408 928</b> |

## Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

|                                                                    | 31.12.2009 | 31.12.2008 |
|--------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                         | 400 000    | 400 000    |
| Osade arv (tk)                                                     | 2          | 2          |
| Osade nimiväärtus (kroonides)                                      |            |            |
| Osade nimiväärtused 2009.a.310 000 2008.a.310 000<br>90 000 90 000 |            |            |

2009.a. oli osanikele välja kuulutatud dividendide summa 300 000 krooni. Välja maksti 192 500 krooni 2008.a. oli osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividendide summa 670 000 krooni. 2008.a. dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 178 101 krooni. Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/10 osakapitali suurusest kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12.2009.a. moodustas 2 290 021 krooni. (seisuga 31.12.2008 moodustas 3 396 529 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2008.a. kaasneb sellega tulumaks 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Väljamaksmisele kaasneva tulumaksu summa oleks 480 904 krooni. (31.12.2008.a. 713 271 krooni). Seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 1 809 117 krooni (31.12.2008 2 683 258 krooni).

## Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes      |                  |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                  | 2009             | 2008             |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                     |                  |                  |
| Eesti                                            | 2 391 667        | 7 105 280        |
| Läti                                             | 133 575          | 46 632           |
| Suurbritannia                                    | 93 925           |                  |
| Soome                                            | 34 579           | 419 965          |
| Leedu                                            |                  | 75 730           |
| Ungari                                           |                  | 65 090           |
| Rootsi                                           |                  | 40 165           |
| Poola                                            |                  | 15 810           |
| <b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>        | <b>2 653 746</b> | <b>7 768 672</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike              |                  |                  |
| Šveits                                           | 123 958          | 83 056           |
| <b>Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike</b> | <b>123 958</b>   | <b>83 056</b>    |
| <b>Kokku müügitulu</b>                           | <b>2 777 704</b> | <b>7 851 728</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                    |                  |                  |
|                                                  | 2009             | 2008             |
| Personali valik ja hindamine                     | 2 777 704        | 7 851 728        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                           | <b>2 777 704</b> | <b>7 851 728</b> |

## Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

|                                                | 2009             | 2008             |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Palgakulu                                      | 1 457 681        | 3 153 918        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 504 740          | 1 071 789        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>1 962 421</b> | <b>4 225 707</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 7                | 8                |

## Lisa 12 Muud ärikulud

(kroonides)

|                                | 2009       | 2008         |
|--------------------------------|------------|--------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 776        | 2 675        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>776</b> | <b>2 675</b> |

## Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

|                                        | 2009          | 2008       |
|----------------------------------------|---------------|------------|
| Intressitulud                          | 79 513        | 21 205     |
| Intressikulud                          | -14 915       | -18 508    |
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest | -2 022        | -2 096     |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>    | <b>62 576</b> | <b>601</b> |

## Lisa 14 Tulumaks

(kroonides)

| Tulumaksukulu komponendid  | Maksustav summa | Tulumaks      |
|----------------------------|-----------------|---------------|
| Väljakuulutatud dividendid | 300 000         | 79 748        |
| <b>Kokku</b>               | <b>300 000</b>  | <b>79 748</b> |

Seisuga 31.12.2009 on maksmata dividendide summa 107 500 krooni ja tasumata tulumaksu summa 28 576 krooni

## Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                 | 31.12.2009 | 31.12.2008 |
|-----------------|------------|------------|
|                 | Kohustused | Kohustused |
| Sidusettevõtjad | 215 892    | 244 510    |

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

## Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Ariko Reserv (registrikood: 10219679) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| IGOR PÄSS          | Juhatuse liige     | 15.06.2010           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

|                                              | 31.12.2009       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 096 529        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -806 508         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>2 290 021</b> |
| Jaotamine                                    |                  |
| Dividendideks                                | -200 000         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-200 000</b>  |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                     | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu inimressursiga varustamine | 78301      | 2777704         | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                      | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| Igor Päss      | 35504090228                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti          | 310000 EEK                |
| IPEXS OÜ       | 10327618                            | Raua 36, Tallinn, Harju maakond, Eesti | 90000 EEK                 |

## Sidevahendid

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