

30 -06- 2005

21

Riina Iher

OÜ ARIKO ReServ

2004.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 1.jaanuaril 2004.a. lõpp 31.detsembril 2004.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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod	13
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid	13
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused	14
Lisa 5. Materiaalne põhivara	14
Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent	15
Lisa 7. Antud laenud	15
Lisa 8. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused	15
Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	16
Lisa 10. Muud äritulud	16
Lisa 11. Muud ärikulud	16
Lisa 12. Rahavoogude aruanne	17
Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega	17
Kasumi jaotamise ettepanek	18
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele	19
Audiitori järeldusotsus	20
Osanike nimekiri	21

Tegevusaruanne

ARIKO ReServ-i tegevus sai alguse 1989 aastal koolitus- ja konsultatsioonifirmast EKE ARIKO. Tegevuse laienemine viis iseseisva ettevõtte tekkeni, 1991.a. loodi konsultatsiooni- ja personaliotsingufirma ARIKO ReServ AS. .

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

Meie tugevusteks on:

- kompetentne 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.

2004.a. netokäive oli 7 151 tuh. krooni. 2004.a. netokäibest 90,6% töid teostati Eesti Vabariigi tellijatele. Mitmed välisfirmad on alustanud või laiendavad tootmist Eestis. Töid tellisid Soome Vabariigi, Saksamaa, Inglismaa Tsehhi ja Hispaania firmad.

Põhitootmise toodang kasvas 2003. aastaga võrreldes 31% . Majandusaasta lõpetasime kasumis 1 382 954 krooni.

2005. aastal püüame, et säiliks sama toodangu maht.

Keskmine põhikohaga töötajate arv 2004.a. oli 10. Tööjõukulude kogusumma oli 2 892 338 krooni.

2005. aasta põhiülesanneteks on:

- koostööpaindlikkus Euroopa konsultatsioonifirmadega
- meetodite ühtlustamine partneritega Balti riikides
- meetodi DNLA adapteerimine ja kasutuselevõtt
- uute teenuste väljatöötamine
- uue tarkvaraprogrammi (CRM) ja internetikeskkonna (JOB.EE) edasiarendamine
- turundusstrateegia edasine arendamine
- kliendisuhete jätkuv arendamine
- töötajate koolitus, silmas pidades Euroopa majandus-konsultatsiooni ruumi
- arenemisvõimelise nooremkonsultandi otsing

Igor Päss juhataja



07. veebruar 2005.a.

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 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 20.02.2005 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



0505.....2005

30-06-2005

Bilanss**AKTIVA**

(kroonides)	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	994791	613 454
Aksiad ja muud väärtpaberid	2	402018	401 368
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	3	344 045	311 015
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)		-35 400	-26 240
Kokku nõuded ostjate vastu		308 645	284 775
Mitmesugused nõuded.			
Muud lühiajalised nõuded	7	20 000	40 000
Kokku mitmesugused nõuded		20 000	40 000
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)			
Intressid		7 102	9 168
Muud viitlaekumised		3 035	10 253
Kokku viitlaekumised		10 137	19 421
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	5
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		23 432	14 595
Kokku ettemaksed		23 436	14 600
Käibevara kokku		1 759 027	1 373 618
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		1 304 622	1 304 622
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		940 610	794 586
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-751 043	-681 739
Kokku materiaalne põhivara	5	1 494 189	1 417 469
Põhivara kokku		1 494 189	1 417 469
AKTIVA KOKKU		3 253 216	2 791 087

PASSIVA

(kroonides)	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	6		325 434
Kokku võlakohustused		0	325 434
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest			37 760
Võlad tarnijatele		221 684	190 336
Maksuvõlad	4	248 345	181 626
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjatele		106 963	87 332
Muud viitvõlad		1 033	1 475
Kokku viitvõlad		107 996	88 807
Lühiajalised kohustused kokku		578 025	823 963

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused

3 11 -06- 2005

Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	6	531 438
Kokku pikaajalised võlakohustused	0	531 438
Pikaajalised kohustused kokku	0	531 438
Kohustused kokku	578 025	1 355 401
OMAKAPITAL		
Aktsiakapital või osakapital nimiväärtuses	400 000	400 000
Kohustuslik reserv	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	859 686	262 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 375 505	733 109
Omakapital kokku	2 675 191	1 435 686
PASSIVA KOKKU	3 253 216	2 791 087

30-06-2005

Kasumiaruanne skeem 1

(kroonides)

Äritulud	Lisad	2004	2 003
Müügitulu	9	7150971	5 055 260
Muud äritulud	10		15 456
Kokku äritulud		7 150 971	5 070 716
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused			
Mitmesuguse tegevuskulud		2 746 809	1 960 386
Tööjõukulud		2 892 338	2 213 752
Palgakulu		2 171 516	1 662 896
Sotsiaalmaksud		720 822	550 856
Põhivara kulum ja väärtuse langus		69 304	90 121
Muud ärikulud	11	69	1 544
Kokku ärikulud		5 708 520	4 265 803
Ärikasum (-kahjum)		1 442 451	804 913
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		18 783	46 369
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-395	-867
Muud finantstulud ja -kulud		16	2 135
Kokku finantstulud ja -kulud		-19 162	-45 101
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		1 423 289	759 812
Tulumaks		47 784	26 703
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		1 375 505	733 109

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 442 451	804 913
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	69 304	90 121
Fondiosakute muutus		-16 168	
Muud kulud		16	2 135
Kasum (kahjum) põhivara müügist	5		-12 600
Kasum(kahjum) valuutakursi muutusest		-395	-867
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu		9 160	26 240
Nõuded ostjate vastu (+/-)		-33 030	-88 120
Muud lühiajalised nõuded (+/-)		10 485	-14 407
Tulevaste perioodide kulud (+/-)		-8 837	11 210
Maksuvõlad (+/-)		66 719	38 805
Võlgnevus tarnijatele (+/-)		31 348	-28 947
Ostjate ettemaksed (+/-)		-37 760	37 760
Viitvõlad (+/-)		19 189	12 613
Makstud intressid		-43 007	-59 730
Makstud ettevõtte tulumaks		-47 784	-26 703
Kokku rahavood äritegevusest		1 461 691	792 423
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5	-146 024	-68 398
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	5		87 000
Muude finantsinvesteeringute soetus	2	-399 832	-101 368
Muude finantsinvesteeringute müük	2	415 350	
Antud laenud		-263 000	-299 000
Antud laenude tagasimaksed		283 000	279 000
Saadud intressid		23 024	13 361
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-87 482	-89 405
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed			-100 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	6	-856 872	-312 394
Makstud dividendid		-136 000	-76 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-992 872	-488 394
Rahavood kokku		381 337	214 624
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		613 454	398 830
Raha ja raha ekvivalentide muutus		381 337	214 624
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		994 791	613 454

30-06-2005

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktiakapital	Aazio	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta puhaskasum	Kokku
Korrigeeritud saldo 31.12.2003	400 000	0	40 000	262 577	733 109	1 435 686
Aruandeperioodi puhaskasum					1 375 505	
Makstud dividendid				-136 000		
Eelmiste perioodide kasum				733 109	-733 109	
Saldo 31.12.2004	400 000	0	40 000	859 686	1 375 505	2 675 191

	Osakute arv (tk)	Osakapital
Saldo 31.12.2003	4 000	400 000
Aktsiate emissioon aruandeaastal		
Saldo 31.12.2004	4 000	400 000

Põhikirja kohaselt on OÜ ARIKO ReServ osakapital 400 000 krooni

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ ARIKO ReServ 2004. 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.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglasest väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Nõuded ostjate vastu

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.

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 kasulike 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 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 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 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.

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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 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 2004 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

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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2004 ja aruande koostamise kuupäeva 20.02.2005 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2004	2003
Sularaha kassas	8 520	6 301
Pangakontod EEK	456 454	511 204
Valuutakontod pangas	529 817	95 949
Kokku	994 791	613 454

Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid

(kroonides)		
	2004	2003
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Fondiosakud	402 018	401 368
Õiglasest väärtuses kokku	402 018	401 368

Bilansis kajastatud fondiosakud on hinnatud õiglasest väärtuses

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 344 045 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on bilansis kajastatud summas 35 400 krooni. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ja kanti kuludesse kokku 35 400 krooni väärtuses ja bilansist kanti maha 26 240 krooni väärtuses lootusetult laekuvaid arveid.

	2004	2003
Ostjate laekumata arved	344 045	311 015
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-35 400	-26 240
Kokku	308 645	284 775

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud 1-3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	Kokku
48 380	251 034	9 231		35 400	344 045

30-06-2005

Lisa 4. Maksunõuded ja –kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks		66835		28 300
Üksikisiku tulumaks		73130		62 557
Sotsiaalmaks		100972	1	84 760
Töötuskindlustusmakse		4548		3 812
Kogumispensionimakse		2157		1 030
Ettevõtte tulumaks	4	703		
Erisoodustuse tulumaks			4	1 167
Kokku	4	248345	5	181 626

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus 31.12.2003	1 304 622	794 586	2 099 208
Soetused ja parendused		146 024	146 024
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	1 304 622	940 610	2 245 232
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	41 313	640 426	681 739
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	26 092	43 212	69 304
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2004	67 405	683 638	751 043
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	1 263 309	154 160	1 417 469
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	1 237 217	256 972	1 494 189

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli OÜ ARIKO ReServ raamatupidamises seisuga 31.12.2004.a. arvel soetusmaksumuses 593145 krooni . 31.12.2003 seisuga oli amortiseerunud põhivara soetusmaksumuses 565 060 krooni.

Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirendi kohustus	Maa ja ehitised	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2004	0	0
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	856 872	856 872
Aruandeperioodil makstud intressid	38 386	38 386
Alusvaluuta	0	
Maksetähtajad	0	
Keskmine intressimäär	5,64%	

Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendit. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 34 060 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt:

	Masinad ja seadmed	Kokku
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	30 091	30 091
1-5 aastat	7 791	7 791

Lisa 7. Antud laenud

	Saldo 31.12.2004	Saldo 31.12.2003	Intress	Tähtaeg
eraisikud	20 000	40 000	6%	31.12.2005
Kokku	20 000	40 000		

Lisa 8. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 2 242 640 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 434 059 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 808 581 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004.

30-06-2005

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2004	2003
Personali valik	4 998 127	3 459 745
Personali hindamine	657 662	773 510
Muud	1 495 182	822 005
Kokku	7 150 971	5 055 260
Piirkond	2004	2003
Eesti	6 479 850	4 581 272
Soome	314 283	325 455
Läti		9 106
Leedu		55 389
Saksamaa	201 118	
Hispaania	82 447	
Inglismaa	39 476	
Austria		45 688
Ts'ehhi	33 797	
Poola		38 350
Kokku	7 150 971	5 055 260

Lisa 10. Muud äritulud

(kroonides)

	2004	2003
Kasum põhivara müügist		12 600
Saadud viivised		2856
Kasum valuutakursi muutustest	6	
Kokku muud äritulud	6	15 456

Lisa 11. Muud ärikulud

(kroonides)

	2004	2003
Põhivarade mahakandmine		254121
Kahjum valuutakursi muutustest	401	867
Tasutud leppetrahvid	69	1544
Kokku muud ärikulud	470	256 532

30-06-2005

Lisa 12. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes on elimineeritud investeerimistegevusega seotud mitterahalised tehingud:.....

- Laekumata intress on elimineeritud "Saadud intresside" realt summas 1200 krooni.

Lisa 13. 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

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
IPEXS OÜ	sidusettevõtte	158 490	
Kokku		158 490	0

30-06-2005

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	859 686
2004. aasta puhaskasum	1 375 505

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004: 2 235 191

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali	0
Dividendideks	400 000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 1 835 191

Igor Päss

juhataja



08.03.2005

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

OÜ ARIKO ReServ juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Igor Päss

juhataja



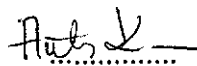
03.03.2005

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

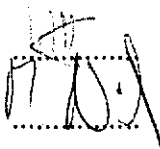
nõukogu esimees



03.03.2005

Kalev Petti

nõukogu liige



03.03.2005

Mait Nilson

nõukogu liige

03.03.2005



Expertus Audit

Audiitorteenused, raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid

Tallinna Linnakomuna
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2005

Audiitori järeldusotsus OÜ ARIKO ReServ osanikele.

Oleme kontrollinud OÜ ARIKO ReServ 31.12.2004.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 31.12.2004.a. bilansi mahuks 3 253 216 krooni ja finantstulemuseks 1 375 505 krooni kasumit kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ ARIKO ReServ majandusaasta tulemit, rahavoogusid ja finantsseisundit seisuga 31.12.2004.

Tallinnas, 28.02.2005.a.

Arvo Lepik
Vannutatud audiitor

ARIKO ReServ OÜ

Reg. nr. 10219679

Osanikud 31.12.2004

OMANIK	AADDRESS	ISIKUKOOD	NOM. VÄÄRTUS	OSAKUTE ARV	OSALUS
IPEXS OÜ	Raua 35 Tallinn	10327618	100	900	22,50%
IGOR PÄSS	Paldiski mnt. 23A-16 Tallinn	35504090228	100	3100	77,50%
				4000	
OSAKAPITAL		400000			
VÄLJA ANTUD OSAKUID		4000			
nom.väärtus		100			

30-06-2005

Tallinn, Eesti Vabariik
Registriosakond
SISSE TULNUD