

28 -06- 2004

P-22

A. Omak

OÜ ARIKO ReServ

2003.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 1.jaanuaril 2003.a. lõpp 31.detsembril 2003.a.

Äriregistri kood

10219679

Aadress

Raua 36, Tallinn 10152

Telefon

6 115 050

Faks

6 115 051

Elektronpost

ar@areserv.ee

Kodulehekül

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 hindamiselused.....	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod	14
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid.....	14
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu.....	14
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused.....	15
Lisa 5. Materiaalne põhivara	15
Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent.....	16
Lisa 7. Laenu kohustused	16
Lisa 8. Antud laenud	16
Lisa 9. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused	17
Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	17
Lisa 11. Muud äritulud	17
Lisa 12. Muud ärikulud	17
Lisa 13. Rahavoogude aruanne.....	18
Kasumi jaotamise ettepanek.....	19
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele	20
Audiitori järeldusotsus	21
Osanike nimekiri	22

28 -06- 2004

Tegevusaruanne

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

2003.a. netokäibest 90,6% töid teostati Eesti Vabariigi tellijatele. Töid tellisid veel Soome Vabariigi, Läti Vabariigi, Leedu Vabariigi, Austria ja Poola firmad.

Põhitootmise toodang kasvas 2002. aastaga võrreldes 19,4% . Majandusaasta lõpetasime kasumis 736273 krooni.

2004. aasta toodangu kasvuks planeerime 10%

Keskmine põhikohaga töötajate arv 2003.a. oli 10. Tööjõukulude kogusumma oli 2 210 588 krooni.

2003.a.-st on Eesti Vabariigis registreeritud kaubamärk - ARIKO RESERV.

2002.a. lõpul võeti vastu otsus muuta AS ümber OÜ-ks registreeriti 2003.a. sügisel.

2004. aasta põhiülesanneteks on:

- koostööpaindlikkus Euroopa konsultatsioonifirmadega
- metodoloogia ja meetodite ühtlustamine oma partneritega Balti riikides
- kaubamärgi registreerimine Lätis ja Leedus
- uue tarkvaraprogrammi juurutamine
- turundusstrateegia edasine arendamine
- kliendisuhete jätkuv arendamine
- töötajate koolitus, silmas pidades Euroopa majandus-konsultatsiooni ruumi
- lepingulistele konsultantide arvu suurendamine

Igor Päss juhataja

27. jaanuar. 2004

28 -06- 2004

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus 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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 23.02.2004 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.

Juhatus hinnangul on OÜ ARIKO ReServ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Igor Päss

juhataja



18.03 2004

28 -06- 2004

Bilanss

AKTIVA

(kroonides)

Käibevara

	Lisa	31.12.2003	31.12.2002
Raha ja pangakontod	1	613 454	398 830
Aktsiad ja muud väärtpaberid	2	401 368	300 000
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate laekumata arved	3	311 015	222 895
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)		-26 240	
Kokku nõuded ostjate vastu		284 775	222 895
Mitmesugused nõuded.			
Muud lühiajalised nõuded	8	40 000	20 000
Kokku mitmesugused nõuded		40 000	20 000
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)			
Intressid		9 168	4 303
Muud viitlaekumised		10 253	711
Kokku viitlaekumised		19 421	5 014
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	5	
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		14 595	25 805
Kokku ettemaksed		14 600	25 805
Käibevara kokku		1 373 618	972 544

Põhivara

Materiaalne põhivara

Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		1 304 622	1 304 622
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		794 586	1 166 309
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)		-681 739	-957 339
Kokku materiaalne põhivara	5	1 417 469	1 513 592

Põhivara kokku

1 417 469 1 513 592

AKTIVA KOKKU

2 791 087 2 486 136

PASSIVA

(kroonides)

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused

Lühiajalised laenud ja võlakirjad			100 000
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	6	325 434	312 394
Kokku võlakohustused		325 434	412 394
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		37 760	
Võlad tarnijatele		190 336	219 283
Maksuvõlad	4	181 626	142 815
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjatele		87 332	68 783
Intressivõlad			6 622
Muud viitvõlad		1 475	790
Kokku viitvõlad		88 807	76 195
Lühiajalised kohustused kokku		823 963	850 687

OÜ ARIKO ReServ

Tallinna Linnakohus
 Registriosakond
 2003. ja 2004. aasta aruanne
SISSE TULNUD

28 -06- 2004

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused

Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	6	531 438	856 872
Kokku pikaajalised võlakohustused		531 438	856 872

Pikaajalised kohustused kokku

531 438 856 872

Kohustused kokku

1 355 401 1 707 559

OMAKAPITAL

Aksiakapital või osakapital nimiväärtuses

400 000 400 000

Kohustuslik reserv

40 000 40 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)

262 577 62 322

Aruandeaasta kasum (kahjum)

733 109 276 255

Omakapital kokku

1 435 686 778 577

PASSIVA KOKKU

2 791 087 2 486 136

Kasumiaruanne skeem 1

(kroonides)

Äritulud	Lisad	2 003	2 002
Müügitulu	10	5 055 260	4 575 155
Muud äritulud	11	15 456	
Kokku äritulud		5 070 716	4 575 155
Ärikulud			
Mitmesuguse tegevuskulud		1 960 386	2 156 321
Tööjõukulud		2 213 752	1 955 823
Palgakulu		1 662 896	1 469 184
Sotsiaalmaksud		550 856	486 639
Põhivara kulum ja väärtuse langus		90 121	148 477
Muud ärikulud	12	1 544	1 183
Kokku ärikulud		4 265 803	4 261 804
Ärikasum (-kahjum)		804 913	313 351
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		46 369	33 960
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-867	-3 160
Muud finantstulud ja -kulud		2 135	24
Kokku finantstulud ja -kulud		-45 101	-37 096
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		759 812	276 255
Tulumaks		26 703	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		733 109	276 255

SISSE TULNUD

Rahavoogude aruanne

28-06-2004

(kroonides)	Lisa	2003	2002
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		804 913	313 351
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	90 121	148 477
Muud kulud		2 135	24
Kasum (kahjum) põhivara müügist	5	-12 600	
Kasum(kahjum) valuutakursi muutusest		-867	-3 160
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu		26 240	
Nõuded ostjate vastu (+/-)		-88 120	59 519
Muud lühiajalised nõuded (+/-)		-14 407	273
Tulevaste perioodide kulud (+/-)		11 210	-7 562
Maksuvõlad (+/-)		38 805	43 416
Võlgnevus tarnijatele (+/-)		-28 947	29 008
Ostjate ettemaksed (+/-)		37 760	
Viitvõlad (+/-)		12 613	12 948
Makstud intressid		-59 730	-45 647
Makstud ettevõtte tulumaks		-26 703	
Kokku rahavood äritegevusest		792 423	550 647
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5	-68 398	-1 376 261
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	5	87 000	
Muude finantsinvesteeringute soetus	2	-101 368	
Antud laenud		-299 000	-180 157
Antud laenude tagasimaksed		279 000	180 157
Saadud intressid		13 361	11 687
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-89 405	-1 364 574
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud krediitiasutuselt			1 304 623
Saadud laenud			40 000
Saadud laenude tagasimaksed		-100 000	-40 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	6	-312 394	-175 767
Makstud dividendid		-76 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-488 394	1 128 856
Rahavood kokku		214 624	314 929
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		398 830	83 901
Raha ja raha ekvivalentide muutus		214 624	314 929
Valuutakursside muutuste mõju			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		613 454	398 830

28 -06- 2004

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktsiakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta puhaskasum	Kokku
Korrigeeritud saldo 31.12.2001	400 000	40 000	101 044	-38 722	502 322
Eelmiste perioodide kasum			-38 722	38 722	
Aruandeperioodi puhaskasum				276 255	
Saldo 31.12.2002	400 000	40 000	62 322	276 255	778 577
Korrigeeritud saldo 31.12.2002	400 000	40 000	62 322	276 255	778 577
Aruandeperioodi puhaskasum				733 109	
Makstud dividendid			-76 000		
Eelmiste perioodide kasum			276 255	-276 255	
Saldo 31.12.2003	400 000	40 000	262 577	733 109	1 435 686

Põhikirja kohaselt on OÜ ARIKO ReServ osakapital 400 000 krooni

28-06-2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja.....
hindamiselused**

OÜ ARIKO ReServ 2003. 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. Õiglase 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.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulusid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahjust.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel *Realiseeritud toodete kulu*.

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 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 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.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vahendatuseks. 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 9.

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 2003 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 2003 ja aruande koostamise kuupäeva 29.02.2004 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

28 -06- 2004

Korrigeeritud algbilanss ja kasumiaruanne

Bilanss

Kirje nimetus	Esialgne	Korrigeeritud	Muutus
Muud lühiajalised nõuded	24303	-4303	-4303
Intressid	0	4303	4303

Kasumiaruanne

Kirje nimetus	Esialgne	Korrigeeritud	Muutus
Muud äritulud	1029430	0	-1029430
Realiseerimise netokäive	3545725	4575155	1029430
Muud ärikulud	-19059	0	-19059
Tegevuskulud	1377324	1396383	19059

28 -06- 2004

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2003	2002
Sularaha kassas	6 301	8 000
Pangakontod EEK	511 204	317 436
Valuutakontod pangas	95 949	73 394
Kokku	613 454	398 830

Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid

(kroonides)

	2003	2002
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Fondiosakud	401 368	300 000
Õiglasest väärtuses kokku	401 368	300 000

Bilansis kajastatud fondiosakud on hinnatud õiglasest väärtuses

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 311 015 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on bilansis kajastatud summas 26 240 krooni. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ja kanti kuludesse kokku 26 240 krooni väärtuses.

	2003	2002
Ostjate laekumata arved	311 015	222 895
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-26 240	
Kokku	284 775	222 895

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	Kokku
29 576	219 799	35 400	26 240	311 015

Lisa 4. Maksunõuded ja –kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks		28 300		11 047
Üksikisiku tulumaks		62 557		54 084
Sotsiaalmaks	1	84 760		73 412
Töötuskindlustusmakse		3 812		3 250
Kogumispensionimakse		1 030		286
Erisoodustuse tulumaks	4	1 167		736
Kokku	5	181 626	0	142 815

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	1 304 622	1 166 309	2 470 931
Korrigeeritud soetusmaksumus 31.12.2002	1 304 622	1 166 309	2 470 931
Soetused ja parandused		68 398	68 398
Müük ja mahakandmised		-440 121	-440 121
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	1 304 622	794 586	2 099 208
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	15 221	942 118	957 339
Korrigeeritud akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	15 221	942 118	957 339
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	26 092	64 029	90 121
Müük ja mahakandmised		-365 721	-365 721
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2003	41 313	640 426	681 739
Jääkväärtus			
Korrigeeritud jääkväärtus seisuga 31.12.2002	1 289 401	224 191	1 513 592
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	1 263 309	154 160	1 417 469

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli OÜ ARIKO ReServ raamatupidamise seisuga 31.12.2002.a. arvel soetusmaksumuses 329309 krooni . 2003.a. kanti maha täieliku amortiseerunud põhivara soetusmaksumuses 254121 krooni. 31.12.2003 seisuga oli amortiseerunud põhivara summa 565 060 krooni.

Müüdi masin soetusmaksumuses 186 000 krooni, kulum 111 600 krooni, müügitulu saadi 12 600 krooni.

28-06-2004

Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent

(kroonides)

Kapitalirendi kohustus	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2003	856 872	0	856 872
sh makseperiood alla 1 aasta	325 434		325 434
sh makseperiood 1-5 aastat	348 186		348 186
sh makseperiood üle 5 aasta	183 252		183 252
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	303 870	8 524	312 394
Aruandeperioodil makstud intressid	59 606	124	59 730
Alusvaluuta	EEK	EEK	
Maksetähtajad	Iga kuu	Iga kuu	
Keskmine intressimäär	6,80%	2,69%	

Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendit. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 49 123 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt:

	Masinad ja seadmed	Kokku
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	14 325	14 325

Lisa 7. Laenu kohustused

Laenukohustus 31.12.2002 oli 100000.- Laen tasuti

Lisa 8. Antud laenud

	Saldo 31.12.2003	Saldo 31.12.2002	Intress	Tähtaeg
Eraisikud	20 000	20 000	8%	31.12.2004
ARIKO MG OÜ	20 000		8%	31.12.2004
Kokku	40 000	20 000		

Lisa 9. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 1 074 850 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 279 461 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 795 389 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2003.

Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)			
Tegevusala	2003	2002	
Personali valik	3 459 745	2 552 835	
Personali hindamine	773 510	992 890	
Muud	822 005	1 029 430	
Kokku	5 055 260	4 575 155	
Piirkond	2003	2002	
Eesti	4 581 272	4 314 224	
Soome	325 455	121 440	
Läti	9 106	50 100	
Leedu	55 389		
Saksamaa		51840	
Austria	45 688	37551	
Poola	38 350		
Kokku	5 055 260	4 575 155	

Lisa 11. Muud äritulud

(kroonides)

	2003	2002
Kasum põhivara müügist	12 600	
Saadud viivised	2856	
Kokku muud äritulud	15 456	0

Lisa 12. Muud ärikulud

(kroonides)

	2003	2002
Põhivarade mahakandmine		0
Kahjum valuutakursi muutustest	867	3160
Tasutud leppetrahvid	1544	
Kokku muud ärikulud	2411	3160

Lisa 13. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes on elimineeritud investeerimistegevusega seotud mitterahalised tehingud:

- Laekumata intress on elimineeritud "Saadud intresside" realt summas 4865 krooni.

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	262 577
2003. aasta puhaskasum	733 109

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003: 995 686

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali	0
Eraldised muudesse reservidesse	0
Dividendideks	136000
Aksiakapitali suurendamiseks fondi emissiooni teel	0

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 859686

Igor Päss

juhataja



18.03.2004

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2003. aasta majandusaasta 28-06-2004 aruandele

OÜ ARIKO ReServ juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Igor Päss

juhataja



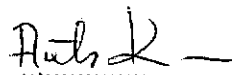
18.03.2004

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

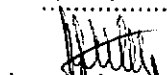
nõukogu esimees



31.03.2004

Kalev Petti

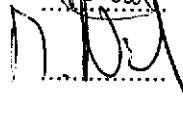
nõukogu liige



31.03.2004

Mait Nilson

nõukogu liige



31.03.2004



Expertus Audit

Audiitorteenused, raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

28 -06- 2004

Audiitori järeldusotsus OÜ ARIKO ReServ osanikele.

Oleme kontrollinud OÜ ARIKO ReServ 31.12.2003.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 31.12.2003.a. bilansi mahuks 2 791 087 krooni ja finantstulemuseks 733 109 krooni kasumit kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ ARIKO ReServ majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2003.

Tallinnas, 18.03.2004.a.

Arvo Lepik
Vannutatud audiitor

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
28 -06- 2004

ARIKO ReServ OÜ									
Reg. nr. 10219679									
Osanikud 31.12.2003									
OMANIK	AADRESS	ISIKUKOOD	NOM.	VAÄRTUS	OSAKUTE ARV	OSALUS			
IPEXS OÜ	Raua 35 Tallinn	10327618	100	100	900	22,50%			
IGOR PÄSS	Paldiski mnt. 23A-16 Tallinn	35504090228	100	100	3100	77,50%			
					4000				
OSAKAPITAL	400000								
VÄLJA ANTUD OSAKUID	4000								
nom.väärtus	100								