

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
28 -12- 2007

278434 Gerli AASMÄE
.....

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne
01.07.2006-30.06.2007

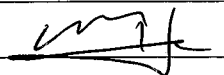
OÜ RIMESS

Äriregistri nr. 10384467

Aadress:	Ahtri 6a, Tallinn 10151
Telefon:	6 264 500
Faks:	6 264 501
Elektronpost	rimess@rimess.ee
Interneti kodulehekül	www.rimess.ee
Põhitegevusala:	Audiitor- ja raamatupidamisteenused
Tegevjuht:	Mati Nõmmiste
Audiitor:	Urve Kipper KMRA Audiitorbüroo OÜ

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Juhatuse deklaratsioon	5
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne.....	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	15
Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	15
Lisa 4 Maksuvõlad	16
Lisa 5 Varud	16
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõtte emaettevõtte bilansis	17
Lisa 8 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	18
Lisa 9 Materiaalne põhivara konsolideerimisgrupis	19
Lisa 10 Immateriaalne põhivara.....	20
Lisa 11 Kapitalirent.....	20
Lisa 12 Kasutusrent.....	21
Lisa 13 Laenukohustused	21
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 15 Osakapital	22
Lisa 16 Müügitulu (tuh.krooni).....	23
Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud varad.....	23
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega.....	23
Lisa 19 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss	26
Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne.....	27
Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata rahavood	28
Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne.....	29
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	30
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	31
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele.....	32



TEGEVUSARUANNE

Üldist

OÜ Rimess alustas tegevust 1992. aastal, mil ta asutati ärinimega Rimess AS. Osauhingu põhitegevuseks on algusest peale olnud audiitor- ja raamatupidamisteenuste osutamine, hiljem lisandus teenuste valikusse erinevaid konsultatsiooniliike.

OÜ Rimessi eesmärgiks on pakkuda klientidele kõrgel professionaalsel tasemel erinevaid audiitor-kontrolli- ja finantsnõustamise teenuseid:

- audiitorkontroll ja muud audiitorteenused;
- siseaudit;
- finants- ja ärinõustamine;
- maksundus- ja õiguslane nõustamine;
- raamatupidamisteenused.

OÜ Rimessi tegevusvaldkonna üldine areng on tihedalt seotud Eesti majanduse arengu ja aktiivsusega. Viimastel aastatel toimunud kiirest majanduskasvust on osa saanud paljud OÜ Rimessi kliendid, kellele osutatavate teenuste maht on kasvanud. Samuti on arvukalt lisandunud uusi kliente, mille tulemusena on suurenenud OÜ Rimessi müügitulu. Nii lõppenud kui ka järgneva majandusaasta tulemusi mõjutab kiire palgakulude kasv finantsteenuste sektoris, mis võib ületada ka majanduskasvu tempot.

Rimess konsolideerimisgrupp

Rimess konsolideerimisgrupp koosneb emaettevõttest OÜ Rimess ja tütarettevõttest Leedu Vabariigis Rimess UAB.

OÜ Rimess omandas 2006.a. juulis 80% suuruse osaluse Leedu audiitorfirmas MRI Audit & Consulting UAB, mille ärinimeks sai hiljem Rimess UAB. Selle omandamisega loob Rimess aluse ühtse juhtimise all töötava ning ühtseid tegevuspõhimõtteid rakendava audiitor-, raamatupidamis- ja konsultatsiooni-teenuseid pakkuva ettevõtte tekkeks Balti riikides.

OÜ Rimess ja OÜ Rimess Capital ühinesid osanike otsuste kohaselt alates 01.07.2006.a.

OÜ Rimess omandas 27.12.2005.a. 100% Accountor Estonia OÜ osakapitalist. Accountor Estonia OÜ alustas raamatupidamisteenuste pakkumist jaanuaris 2006.a. koostöös Soome sama ala ettevõttega Pretax BSP OY. 2006.a. juulis suurendati Accountor Estonia OÜ osakapitali 40 tuhandelt 160 tuhande kroonini kaasates osanike ringi ka Soome ettevõtte Pretax BSP OY. OÜ Rimess osalus on 80 tuhat kroon, mis on 50% osakapitalist ning investeringut käsitletakse aruandes sidusettevõttena.

OÜ Rimess omab investeringut (30,7% osakapitalist) sidusettevõttesse OÜ In Re, mis osutab erinevaid personalijuhtimise alaseid teenuseid.

OÜ Rimess dividendipoliitika kohaselt jaotatakse kogu teenitud kasum pärast kohustuslike eraldusi reservkapitali välja dividendideks.

Finantstulemused

OÜ Rimess konsolideerimisgrupi 30.06.2007.a. lõppenud majandusaasta finantstulemused on kokkuvõtlikult järgmised (tuhandetes kroonides):

	01.07.2006-30.06.2007		01.07.2005-30.06.2006	
	Konsolideerimis-grupp	Emaettevõte	Konsolideerimis-grupp	Emaettevõte
Müügitulu kokku, s.h.	53 030	46 101	34 755	30 629
- audiitor- ja muud teenused	35 176	30 185	22 007	19 827
- raamatupidamisteenused	17 854	15 916	12 748	10 802
Keskmine töötajate arv (k.a. juhatuse liikmed)	106	86	71	60
Müügitulu / keskmine töötajate arv (k.a. juhatuse liikmed)	500	536	490	510
Kasum enne tulumaksustamist	7 289	9 244	5 434	4 723
Kasum enne maksu / müügitulu	13,7%	20,0%	15,6%	15,4%

Plaanid ja eesmärgid järgmiseks perioodiks

Järgneval majandusaastal on plaanis tugevdada Rimess UAB kollektiivi ning oma turuosa läbi ühinemise Leedus.

9 augustil 2007.a. asutasime Läti Vabariigis tütarettevõtte Rimess SIA, mille aktiivset tegevust on plaanis alustada 2008. aastal.

Rimessi konsolideerimisgrupi 2007/2008 majandusaasta plaanitav müügitulu on Eestis 56 miljonit krooni ja Leedus 15 miljonit krooni ning plaanitav keskmine personali (töötajad ja juhatuse liikmed) arv vastavalt 85 ja 35 inimest.

Juhatuse ja töötajate arv ja tasud

OÜ Rimess (emaettevõtte) juhatus oli kogu majandusaasta vältel viieliikmeline ning juhatuse liikmete tasu arvestati 1 842 tuhat krooni. Tütarettevõtte UAB Rimess juhatus oli kogu majandusaasta vältel ühe liikmeline ning juhatuse liikmete tasu arvestati 438 tuhat krooni.

OÜ Rimess konsolideerimisgrupi keskmine töötajate arv oli majandusaastal 106 inimest ning nende töötasude summa kokku 17 776 tuhat krooni, sealhulgas emaettevõtte OÜ Rimess töötajate keskmine arv 86 ning nende töötasude kogusumma 15 268 tuhat krooni.

Juhatuse esimees:



Juhatuse deklaratsioon

Juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt konsolideerimisgrupi ja emaettevõtte vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

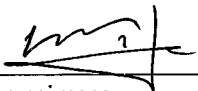
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 30.06.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 28.12.2007 vahemikul.

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.

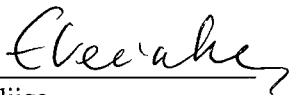
Juhatuse hinnangul on emaettevõtja ja konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud jätkuvalt tegutsevad majandusüksused.

Juhatus kinnitab 30.06.2007.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

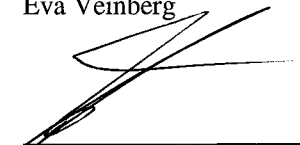
Tallinnas, 28.detsembril 2007.a



Juhatuse esimees
Mati Nõmmiste



Juhatuse liige
Eva Veinberg



Juhatuse liige
Artur Suits



Juhatuse liige
Janno Greenbaum

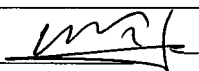


Juhatuse liige
Raul Koni

Juhatuse esimees: _____

Konsolideeritud bilanss
(kroonides)

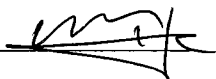
	Lisa nr	30.06.2007	30.06.2006
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	1	6 280 259	3 391 921
Nõuded ja ettemaksed	3	15 899 063	10 216 801
Varud	5	268 807	15 886
Käibevara kokku		22 448 129	13 624 608
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	2,6	2 957 847	2 894 111
Materiaalne põhivara	9	6 715 339	4 739 119
Immateriaalne põhivara	10	4 939 284	112 500
Põhivara kokku		14 612 470	7 745 730
AKTIVA (VARAD) KOKKU		37 060 599	21 370 338
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13	3 323 751	1 598 841
Võlad ja ettemaksed	14	15 119 803	9 588 658
Lühiajalised kohustused kokku		18 443 554	11 187 499
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	13	8 266 870	2 857 419
Muud pikaajalised võlad		995 538	0
Pikaajalised kohustused kokku		9 262 408	2 857 419
KOHUSTUSED KOKKU		27 705 962	14 044 918
OMAKAPITAL			
Vähemusosalus		490 269	545 785
Emaettevõtja osanikele kuuluv omakapital*			
Osakapital	15	1 735 600	1 636 200
Ülekurss	15	127 024	10 960
Kohustuslik reservkapital		163 620	163 620
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		977 296	1 466 797
Aruandeaasta kasum		5 860 828	3 502 058
OMAKAPITAL KOKKU		9 354 637	7 325 420
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		37 060 599	21 370 338



Konsolideeritud kasumiaruanne
 (kroonides)

	Lisa nr	01.07.06- 30.06.07	01.07.05- 30.06.06
Müügitulu	16	52 610 784	34 754 603
Muud äritulud		419 380	549 052
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-921 177	-1 223 638
Mitmesugused tegevuskulud		-13 384 163	-9 497 978
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-20 762 921	-13 194 407
Sotsiaalmaksud		-7 037 594	-4 552 097
Tööjõu kulud kokku		-27 800 515	-17 746 504
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9,10	-2 946 443	-1 626 637
Muud ärikskulud		-23 324	-33 085
Ärikasum		7 954 542	5 175 813
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtetesse		33 067	215 287
Intressikulud		-828 247	-393 406
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-20 234	-7 084
Muud finantstulud ja -kulud		149 740	443 651
Finantstulud ja -kulud kokku		-665 674	258 448
Kasum enne tulumaksustamist		7 288 868	5 434 261
Tulumaks		-1 210 120	-1 616 466
Aruandeaasta puhaskasum		6 078 748	3 817 795
s.h Emaettevõtte omanike osa puhaskasumist		5 860 828	3 502 058
Vähemusomanike osa puhaskasumist		217 920	315 737

Juhatuse esimees:



Konsolideeritud rahavoogude aruanne
 (kroonides)

	Lisa nr	01.07.2006- 30.06.2007	01.07.2005- 30.06.2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		5 860 828	3 502 058
Vähemusosalus kasumist		217 920	315 737
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9,10	2 946 443	1 626 637
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		-219 497	-183 036
Kasum (kahjum) pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		-33 067	-215 287
Intressitulu		-280 764	-310 605
Intressikulu		828 247	393 406
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-3 308 272	953 982
Varude muutus		-252 921	-15 566
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		3 325 908	2 276 979
Makstud intressid		-828 247	-315 947
Makstud ettevõtte tulumaks		-1 662 801	-1 541 527
Kokku rahavood äritegevusest		6 593 777	6 486 831
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		-3 745 640	-327 713
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		312 935	260 583
Tütarettevõtete soetus		-259 101	-40 000
Lühiajalised investeeringud		0	787 266
Muud pikaajalised investeeringud		0	-828 476
Antud laenud		-721 737	-447 288
Antud laenude tagasimaksed		52 693	59 930
Saadud dividendid		0	30 070
Saadud intressid		223 077	274 339
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-4 137 773	-231 289
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud lühiajalist laenu		2 079 027	659 408
Saadud lühiajaliste laenude tagasimaksed		-908 004	-257 921
Saadud pikaajalist laenu		4 300 081	239 567
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-1 994 747	-832 792
Osakute emiteerimine		100	0
Makstud dividendid		-7 096 398	-5 422 416
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-3 619 941	-5 614 154
Rahavood kokku		-1 163 937	641 388
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	3 391 921	2 750 533
Äriühendusega lisandunud raha		4 052 275	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-1 163 937	641 388
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	6 280 259	3 391 921

Juhatuse esimees:



Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Osakapital	Üle- kurss	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital	Vähemus- osalus	Kokku
Saldo seisuga 30.06.2005	1 636 200	10 960	152 700	6 597 433	8 397 293	582 048	8 979 341
Dividendideks	0	0	0	-5 119 716	-5 119 716	-352 000	-5 471 716
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	10 920	-10 920	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	3 502 058	3 502 058	315 737	3 817 795
Saldo seisuga 30.06.2006	1 636 200	10 960	163 620	4 968 855	6 779 635	545 785	7 325 420
Dividendideks	0	0	0	-4 773 600	-4 773 600	0	-4 773 600
Sissemaks osakapitali	100				100		100
Äriühendused	99 300	116 064	0	782 041	997 405	-273 436	723 969
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	5 860 828	5 860 828	217 920	6 078 748
Saldo seisuga 30.06.2007	1 735 600	127 024	163 620	6 838 124	8 864 368	490 269	9 354 637

Juhatusesimees:



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

30.06.2007.a. lõppenud majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosalus emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

30.06.2007.a. lõppenud majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Rimess (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte UAB Rimess finantsnäitajad.

			30.06.2006	30.06.2007
			Osaluse määr	Osaluse määr
OÜ Rimess	emaettevõtte	Eesti		
Rimess UAB	tütarettevõtte	Leedu	0%	80%
Accountor Estonia OÜ	tütarettevõtte	Eesti	100%	0%
	sidusettevõtte	Eesti	0%	50%
OÜ In Re	sidusettevõtte	Eesti	30,07%	30,07%

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandustüskuste kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel Eesti kroonidesse kasutatakse aasta keskmist välisvaluuta kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber Eesti kroonidesse 31. detsembril kehtinud Eesti panga ametliku noteeringu alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuse meetodil.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte



hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglasest väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:
Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

Arvutus- ja paljundustehnika, mobiiltelefonid	30% aastas
Telefonid, faksid, muud seadmed	25% aastas
Muu inventar, transpordivahendid	20% aastas

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	20% aastas
---	------------

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende väljakuulutamise hetkel tulumaksu seaduses fikseeritud maksumääraga netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.



Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Realiseerimise mommendiks loetakse tööde ja teenuste üleandmise moment. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [tehtud tööde ülevaatus või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmise seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

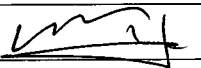
Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Puhkusetasude eraldis

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu eraldist korrigeeritakse kord kvartalis – kvartali lõpus. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksega lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist



Lisa 1 Raha ja pangakontod

	30.06.2007	30.06.2006
Sularaha kassas	25 405	12 769
Pangakontod	33 252	600 687
Valuutakontod pangas	123 543	6 002
Panga deposiit	1 716 943	0
Hansa Rahaturufondi osakud	4 381 116	2 772 463
Raha kokku	6 280 259	3 391 921

Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid

	30.06.2007	30.06.2006
<u>Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid</u>		
Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid (lisa 6)		
MRIE aktsiad	11 704	11 704
Soetusmaksumus kokku	11 704	11 704
Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid kokku	11 704	11 704

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	30.06.2007	30.06.2006
Nõuded ostjate vastu	12 568 658	7 871 053
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-436 686	-316 172
Nõuded ostjate vastu kokku	12 131 972	7 554 881
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	0	8 462
Muud lühiajalised nõuded	3 165 262	2 393 051
<i>s.h. Aruande perioodil laekumata tulud</i>	<i>1 971 704</i>	<i>1 410 849</i>
<i>Intressid</i>	<i>61 036</i>	<i>8 581</i>
<i>Nõuded sidusettevõttele</i>	<i>60 140</i>	<i>0</i>
<i>Muud lühiajalised nõuded (lisa 8)</i>	<i>1 072 063</i>	<i>960 687</i>
<i>Muud viitlaekumised</i>	<i>319</i>	<i>12 934</i>
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	601 829	260 407
Ettemaksed kokku	3 767 091	2 661 920
Nõuded ja ettemaksed kokku	15 899 063	10 216 801

Lisa 4 Maksuvõlad

	30.06.2007	30.06.2006	
	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	2 370 025	8 462	623 075
Ettevõtte tulumaks	869 063	0	1 109 118
Üksikisiku tulumaks	423 042	0	472 565
Sotsiaalmaks	1 249 587	0	767 032
Kohustuslik kogumispension	30 764	0	38 889
Töötuskindlustusmaks	19 787	0	19 583
Kokku	4 962 268	8 462	3 030 262

Lisa 5 Varud

	30.06.2007	30.06.2006
Väikevahendid	268 807	15 886
Varud kokku	268 807	15 886

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

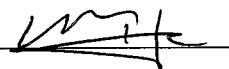
	30.06.2007	30.06.2006
Sidusettevõtete osad (lisa 7)	295 888	243 749
Muud aktsiad ja väärtpaberid (lisa 2)	11 704	11 704
Muud pikaajalised nõuded (lisa 8)	2 650 255	2 638 658
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	2 957 847	2 894 111



Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõtted emaettevõtte bilansis

01.07.2006-30.06.2007. a omas OÜ Rimess osalust järgmises tütaretevõttes:

Asukoht	Rimess UAB	Accountor Estonia OÜ	KOKKU
	Leedu	Eesti	
		Raamatupida- misteenuste osutamine, Audiitor- ja raamatupidamis- teenused	
Põhitegevusala		finantskonsultat- sioonid	
Osaluse % aasta alguses	0	100	
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	0	39 212	39 212
Omandatud osalused			
Omandatud osaluse %	80	0	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	7 953 355	0	7 953 355
Omandatud netovara õiglase väärtus	1 087 577	0	1 087 577
Kliendilepingud	6 865 778	0	6 865 778
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	-940 946	0	-940 946
Ümberkvalifitseerimine sidusettevõtteks			
Muutunud osaluse %	0	100	
Aruandeaastal ümberkvalifitseeritud osaluse bilansiline väärtus	0	39 212	39 212
Osaluse % aasta lõpus	80	0	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	1 087 577	0	1 087 577
Amortiseerimata kliendilepingud	4 821 098	0	4 821 098
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	146 631	0	146 631



01.07.2006-30.06.2007. a. omas kontsern osalust järgmises sidusettevõttes:

Asukoht	OÜ IN RE	Accountor Estonia OÜ	KOKKU
	Eesti	Eesti	
		Raamatupida- misteenuste osutamine, Personalitöö täisteenus	
Põhitegevusala		finantskonsultat- sioonid	
Osaluse % aasta alguses	30,07	0	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	17 200	0	17 200
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	243 749	0	243 749
Ümberkvalifitseerimine sidusettevõtteks			
Ümberkvalifitseeritud osaluse %	0	50	
Osaluse soetusmaksumus	0	80 000	80 000
Aruandeaastal ümberkvalifitseeritud osaluse bilansiline väärtus	0	79 212	79 212
Dividendide väljakuulutamise	-60 140	0	-60 140
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	7 672	25 395	33 067
Osaluse % aasta lõpus	30,07	50	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	17 200	80 000	97 200
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	191 281	104 607	295 888

Lisa 8 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	Tagasimakse tähtaeg			Intressi- määr
	Saldo 30.06.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Laen NSV Kinnisvara OÜ (lisa 18)	2 124 838	399 235	1 725 603	8%
Laen Talmos Investments OÜ	48 925	48 925	0	8%
Laen Talmos Invest Services OÜ	12 399	12 399	0	8%
Laenud eraisikutele	1 445 959	521 307	924 652	4-6%
Muud nõuded	90 197	90 197	0	
Kokku	3 722 318	1 072 063	2 650 255	

Juhatuse esimees:



	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>			
	Saldo 30.06.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi- määr
Laen NSV Kinnisvara OÜ (lisa 18)	2 253 851	443 668	1 810 183	8%
Laen Talmos Investments OÜ	48 925	48 925	0	8%
Laen Talmos Invest Services OÜ	17 557	17 557	0	8%
Laenud eraisikutele	357 579	357 579	0	4-6%
Muud nõuded	961 433	92 958	828 475	
Kokku	3 639 345	960 687	2 638 658	

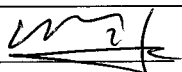
Seotud osapoolte kohta info on toodud lisa 18

Lisa 9 Materiaalne põhivara konsolideerimisgrupis

	Masina- ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 30.06.2006	6 543 262	2 165 814	8 709 076
Soetamine	4 275 264	285 548	4 560 812
sh äriühenduse kaudu	964 778	87 411	1 052 189
sh kapitalirendiga	3 012 890	150 779	3 163 669
Müük (-)	-542 547	-55 577	-598 124
Liisinlepingu katkestamine ja pikendamine	-1 103 571	0	-1 103 571
Soetusmaksumus 30.06.2007	9 172 408	2 395 785	11 568 193
Akumuleeritud kulum 30.06.2006	2 963 885	1 006 072	3 969 957
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	1 376 494	327 538	1 704 032
Müüdud põhivara kulum (-)	-470 414	-34 272	-504 686
Liisinlepingu katkestamine ja pikendamine	-672 742	0	-672 742
Soetamine äriühenduse kaudu	279 733	76 560	356 293
Akumuleeritud kulum 30.06.2007	3 476 956	1 375 898	4 852 854
Jääkmaksumus 30.06.2006	3 579 377	1 159 742	4 739 119
Jääkmaksumus 30.06.2007	5 695 452	1 019 887	6 715 339

	Masina- ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 30.06.2005	3 133 411	1 992 323	5 125 734
Soetamine	4 242 600	173 491	4 416 091
sh kapitalirendiga	4 088 378	0	4 088 378
Müük (-)	-832 749	0	-832 749
Soetusmaksumus 30.06.2006	6 543 262	2 165 814	8 709 076
Akumuleeritud kulum 30.06.2005	2 439 005	689 517	3 128 522
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	1 280 082	316 555	1 596 637
Müüdud põhivara kulum (-)	-755 202	0	-755 202
Akumuleeritud kulum 30.06.2006	2 963 885	1 006 072	3 969 957
Jääkmaksumus 30.06.2005	694 406	1 302 806	1 997 212
Jääkmaksumus 30.06.2006	3 579 377	1 159 742	4 739 119

Juhatusesimees:



Lisa 10 Immateriaalne põhivara

	Kliendile- pingud	Litsentsid	KOKKU
Saldo seisuga 30.06.2005			
Soetusmaksumus	150 000	0	150 000
Akumuleeritud kulum	-7 500	0	-7 500
Jääkmaksumus	142 500	0	142 500
2005-2006. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-30 000	0	-30 000
Saldo seisuga 30.06.2006			
Soetusmaksumus	150 000	0	150 000
Akumuleeritud kulum	-37 500	0	-37 500
Jääkmaksumus	112 500	0	112 500
2006-2007. a toimunud muutused			
Omandatud äriühenduse kaudu	0	28 549	28 549
Ostud ja parendused perioodi jooksul	6 026 372	14 274	6 040 646
Amortisatsioonikulu	-1 235 274	-7 137	-1 242 411
Saldo seisuga 30.06.2007			
Soetusmaksumus	6 176 372	42 823	6 219 195
Akumuleeritud kulum	-1 272 774	-7 137	-1 279 911
Jääkmaksumus	4 903 598	35 686	4 939 284

Lisa 11 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Saldo seisuga 30.06.2006			
Soetusmaksumus	4 106 968	1 044 772	5 151 740
Akumuleeritud kulum	-1 640 978	-239 742	-1 880 720
Jääkmaksumus	2 753 740	805 030	3 271 020
Saldo seisuga 30.06.2007			
Soetusmaksumus	6 360 034	1 769 614	8 129 648
Akumuleeritud kulum	-2 143 294	-464 376	-2 607 670
Jääkmaksumus	4 216 740	1 305 238	5 521 978

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 13.

Juhatuse esimees:



Lisa 12 Kasutusrent

Kasutusrendi tingimustel renditakse arvutus-ja kontoritehnikat:

	01.07.2006 - 30.06.2007	01.01.2006 - 30.06.2007
Kasutusrendikulud kokku	609 220	359 759
Sh. arvutus- ja kontoritehnika	407 495	359 759
autod	201 725	91 498

Lisa 13 Laenukohustused

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>			Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
	Saldo 30.06.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul		
Pikaajalised pangalaenud	6 355 655	1 816 007	4 539 648		
s.h AS Hansapank	6 355 655	1 816 007	4 539 648	30.12.2010	5%
Kapitalirendikohustused	5 220 542	1 493 320	3 727 222		4-5%
Lühiajalised laenud	14 424	14 424	0		
Kokku	11 590 621	3 323 751	8 266 870		
sh.pikaajalised laenukohustused	8 266 870				

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>			Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
	Saldo 30.06.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul		
Pikaajalised pangalaenud	898 975	659 408	239 567		
s.h AS Hansapank	898 975	659 408	239 567	30.12.2010	5%
Kapitalirendikohustused	3 543 173	925 321	2 617 852		4-5%
Järelmaksuleping	13 879	13 879	0		
Lühiajalised laenud	233	233	0		8%
Kokku	4 456 260	1 598 841	2 857 419		
sh.pikaajalised laenukohustused	2 857 419				



Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

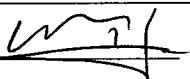
	30.06.2007	30.06.2006
Võlad tarnijatele	969 305	903 060
Võlad töövõtjatele	4 142 956	2 569 224
Dividendivõlad	2 710 455	2 615 855
Intressivõlad	238	188 333
Maksuvõlad (lisa 5)	4 962 268	3 030 262
Muud võlad	1 777 842	105 256
Saadud ettemaksed	556 739	176 668
Võlad ja ettemaksed kokku	15 119 803	9 588 658

Lisa 15 Osakapital

	30.06.2007	30.06.2006
Osakapital (kroonides)	1 735 600	1 636 200
Osade arv (tk)	6	4
Osade nimiväärtused (kroonides)	600 000	600 000
	600 000	600 000
	327 000	327 000
	109 200	109 200
	99 300	
	100	

01.01.2004. –30.06.2005. aastal liideti kaks osa ning lisaks lasti välja üks uus osa nimiväärtusega 109 200 krooni, mille eest tasuti maksega arveldusarvele. Osa eest tasuti 10 960 kroonise ülekursiga.

Perioodil 01.07.2006 –30.06.2007 lasti välja kaks uut osa, üks nimiväärtusega 100 krooni, mille eest tasuti sissemaksena arveldusarvele ja teine nimiväärtusega 99 300 krooni, mis märgiti ülekursiga 116 064 krooni ning tasuti mitterahalise sissemaksena.



Lisa 16 Müügitulu (tuh.krooni)

Geograafilised piirkonnad	01.07.2006-30.06.2007		01.07.2005-30.06.2006	
Eesti	50 537,7	96,1%	33 456,9	96,3%
Eksport	2 073,1	3,9%	1 297,7	3,7%
Kokku	52 610,8	100%	34 754,6	100%

OÜ Rimess müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad/ tooted	01.07.2006-30.06.2007		1.07.2005- 30.06.2006	
Audiitor- ja muud teenused	34 757,0	66,1%	22 006,6	63,3%
Raamatupidamisteenus	17 853,8	33,9%	12 748,0	36,7%
Kokku	52 610,8	100%	34 754,6	100%

Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud varad

17.04.2006.a. sõlmiti AS Hansapangaga laenuleping investeerimislaenu saamiseks limiidiga summas 511 293,18 EUR-I (8 000 000 krooni). Seisuga 30.06.2007.a. on saadud 448 921,26 EUR-I (7 024 091,38 krooni), kasutamata jääk on 62 371,92 EUR-I (975 908,48 krooni). Laenu tagatiseks on seatud ühishüpoteek kinnistule Ahtri 6A, Tallinn (bürooruumid ja garaaziboksid).

Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. osanikud ja juhatuse liikmed:

Mati Nõmmiste
Eva Veinberg
Artur Suits
Raul Koni
Janno Greenbaum
Suits Holdings OÜ

b. tütarettevõtte ja tema vähemusosanikud:

Ettevõtte/ vähemusosaniku nimi	Reg.nr	aadress
Rimess UAB	300056169	A.Goštauto g. 40, Vilnius
Birute Stankevičiene		

Juhatusesimees:



c. sidusettevõtte:

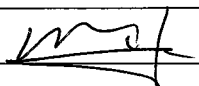
Ettevõtte nimi	Reg.nr	aadress
OÜ In Re	11053962	Ahtri 6a, Tallinn, 10151
Accountor Estonia OÜ	10755188	Ahtri 6a, Tallinn, 10151

d. osanike ja juhatuse liikmetega seotud äriühingud:

Ettevõtte nimi	Reg.nr	Aadress
OÜ VE Invest	10842543	Västriku 28, Tallinn, 11311
OÜ MN Invest	10811685	Rahvakooli tee 10a-7, Tallinn, 12015
OÜ NSV Kinnisvara	10964294	Ahtri 6a, Tallinn 10151
OÜ "Audiitorbüroo Capital"	10039767	Riia 4, Tartu, 51004
OÜ Suits Holding	10703501	Varsaallika 1a, Tallinn, 12013
OÜ Rimess Baltic Holding	11280675	Ahtri 6a, Tallinn 10151
OÜ Tredantia	10593952	Rahvakooli tee 10a-7, Tallinn, 12015
OÜ In Re	11053962	Ahtri 6a, Tallinn, 10151
Accountor Estonia OÜ	10755188	Ahtri 6a, Tallinn, 10151
OÜ Rimess AD	10383278	Ahtri 6a, Tallinn, 10151
OÜ Mico Boats	11144854	Tuletorni kai, Orjaku küla, Käina vald, hiiumaa 92111

OÜ Rimess on 01.07.2005-30.06.2006.a ja 01.07.2006-30.06.2007.a. ostnud (teenused edasimüügiks) ning müüdnud oma põhivara ja osutanud teenuseid (juhtimisteenus, muid teenuseid) järgmistele seotud osapooltele:

	01.07.2006- 30.06.2007		01.07.2005- 30.06.2006	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtted	459 600	857 584	376 236	179 308
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	17 000	0	15 000	0
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	2 609 213	99 505	3 314 553	84 614
Teenuste ost-müük kokku	3 068 813	957 089	3 690 789	263 922



Saldod seotud osapooltega:

	<u>30.06.2007</u>	<u>30.06.2006</u>
Sidusettevõte	50 421	22 058
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	8 425	0
Lühiajalised nõuded kokku	<u>58 846</u>	<u>22 058</u>
Sidusettevõte	44 462	50 365
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	15 230	237 733
Lühiajalised kohustused kokku	<u>59 692</u>	<u>288 098</u>

Seotud osapooltele antud ja saadud laenud 01.07.2006-30.06.2007.a.:

OÜ NSV Kinnisvara laenu jääk seisuga 30.06.2006.a. oli kokku 2 253 851 krooni, millest 443 668 krooni oli lühiajaline ja 1 810 183 krooni pikaajaline nõue. Aruande perioodil liideti laenujäägile laekumata intressid summas 10 746 krooni, anti juurde laenu summas 278 300 krooni ning tasaarveldati kohustustega summas 418 059 krooni. Laenu jääk seisuga 30.06.2007.a. on kokku 2 124 838 krooni, millest 399 235 krooni on lühiajaline ja 1 725 603 krooni pikaajaline nõue.

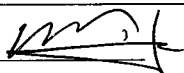
Tütarettevõtte vähemusosanikule, Birute Stankevičiene'le, on antud emaettevõtte poolt laenu. Laenu jääk seisuga 30.06.2006.a. oli kokku 226 579 krooni, mis kõik oli lühiajaline ja majandusaastal anti juurde laenu 679 735 krooni, mis seisuga 30.06.2007.a. kvalifitseeriti ümber pikaajaliseks.

Töötajatele antud laenu jääk seisuga 30.06.2006.a. oli kokku 131 000 krooni, mis kõik oli lühiajaline nõue. Töötajatele antud laenujääk seisuga 30.06.2007.a. oli 539 644 krooni, millest 521 306 krooni oli lühiajaline ja 18 338 krooni pikaajaline nõue.

Tütarettevõttega toimunud tehinguid ja saldosisid ei ole käesolevas lisas avalikustatud.

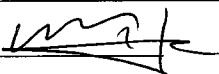
Juhatuse hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Juhatuse esimees:



Lisa 19 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss
(kroonides)

	30.06.2007	30.06.2006
AKTIVA (VARAD)		
Käibevara		
Raha	4 541 184	2 802 286
Nõuded ja ettemaksed	15 445 196	9 024 435
Varud	0	15 566
Käibevara kokku	19 986 380	11 842 287
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3 846 735	2 803 588
Materiaalne põhivara	5 393 185	4 192 742
Immateriaalne põhivara	6 108 872	112 500
Põhivara kokku	15 348 792	7 108 830
AKTIVA (VARAD) KOKKU	35 335 172	18 951 117
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 816 007	1 539 886
Võlad ja ettemaksed	13 924 329	8 867 235
Lühiajalised kohustused kokku	15 740 336	10 407 121
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused	7 787 398	2 565 391
Muud pikaajalised võlad	995 538	0
Pikaajalised kohustused kokku	8 782 936	2 565 391
KOHUSTUSED KOKKU	24 523 272	12 972 512
OMAKAPITAL		
Osakapital	1 735 600	1 636 200
Ülekurss	127 024	10 960
Kohustuslik reservkapital	163 620	163 620
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	751 535	813 291
Aruandeaasta kasum	8 034 121	3 354 534
OMAKAPITAL KOKKU	10 811 900	5 978 605
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	35 335 172	18 951 117



Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne
(kroonides)

	01.07.2006- 30.06.2007	01.07.2005- 30.06.2006
Müügitulu	45 681 721	30 628 614
Muud äritulud	419 380	639 975
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-950 539	-1 105 011
Mitmesugused tegevuskulud	-9 980 042	-8 747 426
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-17 816 106	-11 597 710
Sotsiaalmaksud	-6 128 274	-4 019 710
Tööjõu kulud kokku	-23 944 380	-15 617 420
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 449 867	-1 568 806
Muud ärikulud	-9 315	-31 537
Ärikasum	9 766 958	4 198 389
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud investeringutelt tütarettevõttesse	0	448 000
Finantstulud ja -kulud investeringutelt sidusettevõttesse	60 140	30 070
Intressikulud	-784 179	-389 179
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	-20 069	-7 084
Muud finantstulud ja -kulud	221 391	443 299
Finantstulud ja -kulud kokku	-522 717	525 106
Kasum enne tulumaksustamist	9 244 241	4 723 495
Tulumaks	-1 210 120	-1 368 961
Aruandeaasta puhaskasum	8 034 121	3 354 534

Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata rahavood
(kroonides)

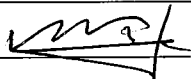
	01.07.2006-01.07.2005-	30.06.2007 30.06.2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	8 034 121	3 354 534
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 449 867	1 568 806
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	-219 497	-183 036
Kasum (kahjum) pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	-60 140	-478 070
Intressitulu	-352 416	-310 583
Intressikulu	784 179	389 179
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 282 228	672 912
Varude muutus	15 566	-15 566
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 769 779	2 182 372
Makstud intressid	-969 298	-311 720
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 295 339	-1 541 527
Kokku rahavood äritegevusest	7 874 594	5 327 301
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-3 578 738	-245 046
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	312 935	260 583
Tütarettevõtete soetus	-259 101	-40 000
Lühiajalised investeeringud	0	787 266
Muud pikaajalised investeeringud	0	-868 476
Antud laenud	-3 401 768	-447 288
Antud laenude tagasimaksed	52 693	59 930
Saadud dividendid	0	478 070
Saadud intressid	208 725	271 705
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 665 254	256 744
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud lühiajalist laenu	2 064 603	659 408
Saadud lühiajaliste laenude tagasimaksed	-908 004	-257 921
Saadud pikaajalist laenu	4 300 081	239 567
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 176 789	-733 456
Osakute emiteerimine	100	0
Makstud dividendid	-4 191 000	-507 041
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	88 991	-5 162 818
Rahavood kokku	1 298 331	421 227
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 802 286	2 381 059
Äriühendusega lisandunud raha	440 567	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 298 331	421 227
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 541 184	2 802 286

Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Ülekurs	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 30.06.2005	1 636 200	10 960	152 700	5 943 927	7 743 787
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	3 354 534	3 354 534
Makstud dividendid				-5 119 716	-5 119 716
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	10 920	-10 920	0
Saldo seisuga 30.06.2006	1 636 200	10 960	163 620	4 167 825	5 978 605
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	7 808 360	7 808 360
Makstud dividendid	0	0	0	-3 973 600	-3 973 600
Sissemaksed osakapitali	100				100
Ühinemine	99 300	116 064	0	783 071	998 435
Saldo seisuga 30.06.2007	1 735 600	127 024	163 620	8 785 656	10 811 900

Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital seisuga 30.06.2007.a. on järgmine

	<u>30.06.2007</u>	<u>30.06.2006</u>
Emaettevõtte konsolideerimata omakapital	10 811 900	5 978 605
Tütarettevõtete ja sidusettevõtte bilansiline väärtus emaettevõtte konsolideerimata bilansis - soetusmaksumus (miinus)	-1 184 777	-113 200
Tütarettevõtete ja sidusettevõtte väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil (pluss)	-742 258	914 230
Kokku	8 884 865	6 779 635



Audiitori järeldusotsus**RIMESS osaühingu omanikele**

Oleme auditeerinud RIMESS osaühingu 30.juunil 2007 lõppenud konsolideerimisgrupi majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. juuni 2007 ning eelnimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruandest, rahavoogude aruandest ja omakapitali muutuste aruandest, aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtte lisast ja teistest selgitavatest lisadest sealhulgas emaettevõtja bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude ja omakapitali muutuste aruanne.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Ettevõtte juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õiglane esitamine lähtudes Eesti hea raamatupidamistava nõuetest. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis peab tagama raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamislike hinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi tulemustele tuginedes arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Auditi sooritamisel lähtusime Eesi Vabariigi auditeerimiseeskirjast. Nimetatud eeskiri nõuab, et audiitor on oma tegevuses vastavuses eetikanõuetega ja et ta planeerib ja sooritab auditi viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Protседuuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamisel arvestab audiitor sisekontrollisüsteemi tõhusust, mis peab tagama õige ja õiglase raamatupidamisaruande koostamise ja esitamise. Audiitor tutvub sisekontrollisüsteemiga selleks, et kavandada vajalikud protseduurid, mitte aga selleks, et avaldada arvamust selle efektiivsuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete sobivuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Oleme seisukohal, et lisatud konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga kõigis olulistel osades õigesti ja õiglaselt RIMESS osaühingu finantsseisundit seisuga 30. juuni 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinn, 28. detsember 2007



Urve Kipper

Vannutatud audiitor

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eraldised kohustuslikku reservkapitali	9 940
Dividendideks	5 394 265
Jaotamata kasum	1 433 919

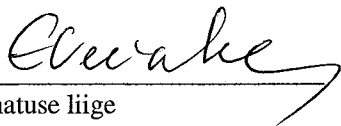
Juhatuse esimees:

Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele

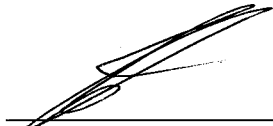
OÜ Rimess juhatus kinnitab 30.06.2007.a. lõppenud majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 28.detsembril 2007.a.



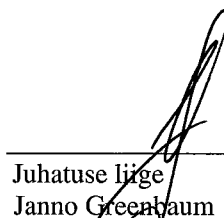
Juhatuse esimees
Mati Nõmmiste



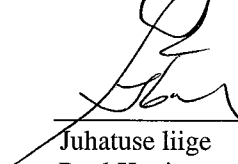
Juhatuse liige
Eva Veinberg



Juhatuse liige
Artur Suits



Juhatuse liige
Janno Greenbaum



Juhatuse liige
Raul Koni

Juhatuse esimees: _____

OSANIKE NIMEKIRI seisuga 28.12.2007.a.

Mati Nõmmiste is.kood 35702180356 eluk. Tallinn	1 osa	600 000 krooni
Eva Veinberg is.kood 44908210272 eluk.Tallinn	1 osa	600 000 krooni
Suits Holdings OÜ Reg.nr. 10703501 Varsaallika 1a, Tallinn, 12013	1 osa	327 000 krooni
Artur Suits is.kood 37409040243 eluk. Tallinn	1 osa	109 200 krooni
Raul Koni Is.kood 36202242729 eluk. Tartu	1 osa	99 300 krooni
Janno Greenbaum Is.kood 37403240236 eluk. Tallinn	1 osa	100 krooni
Rimess Baltic Holding OÜ Reg.nr. 11280675 Ahtri 6 a, Tallinn, 10151	1 osa	14 400 krooni
Kokku	7 osa	1 750 000 krooni