

ANNE MAZURENKO

2006-06-30

RIISSLISES
REGISTRIKAMERAS

L-29

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne 01.07.2005-30.06.2006

OÜ RIMESS MRI

Äriregistri nr. 10384467

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

Harju Maakohus
Registrikontode
SISSE TULNUD

29 -12- 2006

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.....	14
Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid.....	14
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu.....	14
Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed.....	15
Lisa 5 Maksuvõlad.....	15
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	15
Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõtted emaettevõtte bilansis.....	15
Lisa 8 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded.....	16
Lisa 9 Materiaalne põhivara konsolideerimisgrupis.....	17
Lisa 10 Immateriaalne põhivara.....	17
Lisa 11 Kapitalirent.....	18
Lisa 12 Kasutusrent.....	18
Lisa 13 Võlakohustused.....	18
Lisa 14 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud.....	19
Lisa 15 Osakapital.....	19
Lisa 16 Müügitulu (tuh.krooni).....	19
Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud varad.....	20
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega.....	20
Lisa 19 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss.....	22
Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne.....	23
Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata rahavood.....	24
Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne.....	25
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	26
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	27
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele.....	28



Harju Maakohus
Registrikeskond
SISSE TULNUD

29-12-2006

TEGEVUSARUANNE

Üldist

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

Rimess MRI eesmärgiks on pakkuda klientidele kõrgel professionaalsel tasemel erinevaid audiitor-kontrolli- ja finantsnõustamise teenuseid:

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

Rimess MRI tegevusvaldkonna üldine areng on tihedalt seotud Eesti majanduse arengu ja aktiivsusega. Aastatel 2005 ja 2006 toimunud kiirest majanduskasvust on osa saanud paljud Rimess MRI kliendid, kellele osutatavate teenuste maht on kasvanud. Samuti on arvukalt lisandunud uusi kliente, mille tulemusena on suurenenud Rimess MRI müügitulu. Nii lõppenud kui ka järgneva majandusaasta tulemusi mõjutab kiire palgakulude kasv finantsteenuste sektoris, mis võib ületada ka majanduskasvu tempot.

Rimess MRI konsolideerimisgrupp

Rimess MRI konsolideerimisgrupp koosneb emaettevõttest OÜ Rimess MRI ja tütarettvõtetest OÜ Rimess Capital MRI ja Accountor Estonia OÜ.

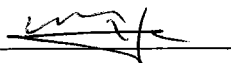
Rimess MRI omandas osaluse tütarettvõttes OÜ Rimess Capital MRI 07. jaanuaril 2004.a., mil Tartus asutati sellenimeline uus audiitor- ja raamatupidamisbüroo. Äriühing loodi eesmärgiga ühendada seni OÜ Rimess MRI osakonnana toiminud Võru büroo ja Audiitorbüroo Capital OÜ tegevused Lõuna-Eestis. Uue firma osanikeks on OÜ Rimess MRI, millele kuulub 56% ja Raul Koni, kellele kuulub 44%.

OÜ Rimess Capital MRI pakub samu teenuseid, mis emaettevõtte, Tartus ja Võrus asuvate kontorite kaudu. OÜ Rimess MRI kontor asub Tallinnas.

Rimess MRI omandas 27.12.2005.a. 100% Accountor Estonia OÜ osakapitalist. Accountor Estonia alustas raamatupidamisteenuste pakkumist jaanuaris 2006.a. koostöös Soome sama ala ettevõttega Pretax BSP OY.

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

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



Finantstulemused

29-12-2006

Rimess MRI konsolideerimisgrupi 30.06.2006.a. lõppenud majandusaasta finantstulemused on kokkuvõtlikult järgmised (tuhandetes kroonides):

	01.07.2005-30.06.2006	
	Konsolideerimisgrupp	Emaettevõte
Müügitulu kokku, s.h.	34 755	30 629
- audiitor- ja muud teenused	22 007	19 827
- raamatupidamisteenused	12 748	10 802
Keskmine töötajate arv (k.a. juhatuse liikmed)	71	60
Müügitulu / keskmine töötajate arv (k.a. juhatuse liikmed)	490	510
Kasum enne tulumaksustamist	5 434	4 723
Kasum enne maksu / müügitulu	15,6%	15,4%

Plaanid ja eesmärgid järgmiseks perioodiks

OÜ Rimess MRI ja OÜ Rimess Capital MRI ühinevad osanike otsuste kohaselt alates 01.07.2006.a.

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

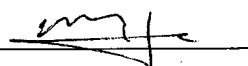
2006.a. juulis suurendati Accountor Estonia OÜ osakapitali 40 tuhandelt 160 tuhande kroonini kaasates osanike ringi ka Soome ettevõtte Pretax BSP OY. OÜ Rimess MRI osalus on 80 tuhat kroon, mis on 50% osakapitalist.

Rimess MRI konsolideerimisgrupi 2006/2007 majandusaasta plaanitav müügitulu on Eestis 43 miljonit krooni ja Leedus 8 miljonit krooni ning plaanitav keskmine personali (töötajad ja juhatuse liikmed) arv vastavalt 75 ja 18 inimest.

Juhatuse ja töötajate arv ja tasud

OÜ Rimess MRI (emaettevõtte) juhatus oli kogu majandusaasta vältel kolmeliikmeline ning juhatuse liikmete tasu arvestati 1 105 tuhat krooni. Tütarettevõtte OÜ Rimess Capital MRI juhatus oli kogu majandusaasta vältel kaheliikmeline ning juhatuse liikmete tasu arvestati 120 tuhat krooni. Accountor Estonia OÜ juhatus oli üheliikmeline ning tasu ei makstud.

OÜ Rimess MRI konsolideerimisgrupi keskmine töötajate arv oli majandusaastal 67 inimest ning nende töötasude summa kokku 11 824 krooni, sealhulgas emaettevõtte Rimess MRI töötajate keskmine arv 57 ning nende töötasude kogusumma 10 351 tuhat krooni.



Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

29-12-2006

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.

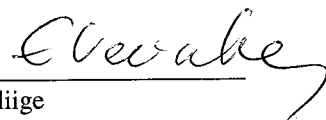
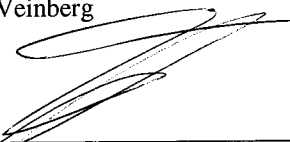
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 30.06.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 19.10.2006 vahemikul.

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

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

Juhatus kinnitab 30.06.2006.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 19 detsembril 2006.a


Juhatuse esimees
Mati Nõmmiste
Juhatuse liige
Eva Veinberg
Juhatuse liige
Artur Suits

Harju Maakohus
Registrikeskond
SISSE TULNUD

29 -12- 2006

Konsolideeritud bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	30.06.2006	30.06.2005.....
VARAD			
Käibevara			
Raha		3 391 921	2 750 533
Aktsiad ja muud väärtpaberid		0	787 266
Nõuded ostjate vastu		7 554 881	9 009 564
Muud nõuded		960 687	311 211
Viitlaekumised ja ettemaksed		1 701 233	1 355 668
Varud ja müügiootel varad		15 886	320
Käibevara kokku		13 624 608	14 214 562
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		2 894 111	2 314 386
Materiaalne põhivara		4 739 119	1 997 212
Immateriaalne põhivara		112 500	142 500
Põhivara kokku		7 745 730	4 454 098
VARAD KOKKU		21 370 338	18 668 660
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused		1 598 841	548 621
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		156 668	101 738
Võlad tarnijatele		903 060	382 345
Maksuvõlad		3 030 262	2 764 764
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud		5 498 668	5 224 400
Lühiajalised kohustused kokku		11 187 499	9 021 868
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused		2 857 419	667 451
Pikaajalised kohustused kokku		2 857 419	667 451
KOHUSTUSED KOKKU		14 044 918	9 689 319
Omakapital			
Vähemusosalus		545 785	582 048
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital			
Osakapital		1 636 200	1 636 200
Ülekurs		10 960	10 960
Kohustuslik reservkapital		163 620	152 700
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 466 797	558
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 502 058	6 596 875
OMAKAPITAL KOKKU		7 325 420	8 979 341
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		21 370 338	18 668 660



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Konsolideeritud kasumiaruanne
(kroonides)

29 -12- 2006

	Lisa nr	01.07.2005- 30.06.2006	01.07.2004- 30.06.2005 Märkus 2	01.01.2004- 30.06.2005 Märkus 1
Müügitulu	16	34 754 603	32 574 604	47 447 868
Muud äritulud		549 052	33 205	29 782
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-1 223 638	-1 340 227	-1 523 871
Muud tegevuskulud		-9 497 978	-8 747 383	-11 971 570
Tööjõu kulud				
Palgakulu		-13 194 407	-12 993 360	-18 419 401
Sotsiaalmaksud		-4 552 097	-4 517 807	-6 412 115
Tööjõu kulud kokku		-17 746 504	-17 511 167	-24 831 516
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	-1 626 637	-696 275	-1 073 313
Muud ärikulud		-33 085	-127 770	-131 297
Ärikasum (-kahjum)		5 175 813	4 184 987	7 946 083
Finantstulud ja -kulud				
Finantstulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		215 287	41325	0
Intressikulud		-393 406	-140 304	-162 646
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-7 084	-3 709	-5 834
Muud finantstulud ja -kulud		443 651	408 869	445 461
Finantstulud ja -kulud kokku		258 448	306 181	318 306
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		5 434 261	4 491 168	8 264 389
Tulumaks		-1 616 466	104 831	-1 129 466
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		3 817 795	4 595 999	7 134 923
sealhulgas				
Emaettevõtte omanikele kuuluv puhaskasum		3 502 058	4 384 539	6 596 875
Vähemusosalusele kuuluv kasum		315 737	211 460	538 048

Märkus 1 - Esitatud eelmise majandusaasta aruanne perioodi 01.01.2004-30.06.2005 ehk 18 kuu kohta

Märkus 2 – Andmete võrdlemiseks esitatud eelmise majandusaasta sees perioodi 01.07.2004-30.06.2005 ehk 12 kuu andmed.



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(kroonides)

29-12-2006

	Lisa nr	01.07.2005- 30.06.2006	01.01.2004- 30.06.2005
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		3 502 058	6 596 875
Vähemusosalus kasumist		315 737	538 048
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		1 626 637	1 073 313
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		-183 036	-53 181
Kasum (kahjum) pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		-215 287	-41 325
Intressitulu		-310 605	-108 433
Intressikulu		393 406	162 646
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		953 982	-5 508 200
Varude muutus		-15 566	-320
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		2 276 979	3 838 403
Makstud ettevõtte tulumaks		-1 541 527	-733 263
Kokku rahavood äritegevusest		6 802 778	5 764 563
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-327 713	-527 418
Immateriaalse põhivara soetus		0	-150 000
Materiaalse põhivara müük		260 583	746 917
Soetatud tütarettevõtted		-40 000	0
Soetatud sidusettevõtted		0	-17 206
Lühiajalised investeeringud		787 266	71 559
Muud pikaajalised investeeringud		-828 476	-7 745
Antud lühiajalised laenud		-447 288	-745 721
Antud laenude tagasimaksed		59 930	612 702
Antud pikaajalised laenud		0	-2 140 000
Saadud dividendid		30 070	0
Saadud intressid		274 339	27 112
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-231 289	-2 129 800
Rahavood finantseerimistegevusest			
Sissemaks osakapitali		0	120 160
Vähemusosaluse sissemaks osakapitali		0	44 000
Saadud lühiajalist laenu		659 408	307 921
Saadud lühiajaliste laenude tagasimaksed		-257 921	-209 000
Saadud pikaajalist laenu		239 567	0
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-832 792	-629 879
Makstud dividendid		-5 422 416	-1 827 210
Makstud intressid		-315 947	-52 010
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-5 930 101	-2 246 018
Rahavood kokku		641 388	1 388 745
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	2 750 533	1 361 788
Raha ja raha ekvivalentide muutus		641 388	1 388 745
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	3 391 921	2 750 533

Juhatuse esimees:



Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

29-12-2006

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Üle- kurss	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku emaettevõt- te omanike- le kuuluv omakapital	Vähemus- osalus	Kokku
Saldo seisuga 30.06.2004	1 527 000	0	152 700	2 212 894	3 892 594	370 588	4 263 182
Sissemaksed osakapitali	109 200	10 960	0	0	120 160	0	120 160
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	4 384 539	4 384 539	211 460	4 595 999
Saldo seisuga 30.06.2005	1 636 200	10 960	152 700	6 597 433	8 397 293	582 048	8 979 341
Dividendideks				-5 119 716	-5 119 716	-352 000	-5 471 716
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	10 920	-10 920	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



Raamatupidamise aastaaruande lisad

29-12-2006

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

30.06.2006.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 alljärgnevas 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 tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

30.06.2006.a. lõppenud majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Rimess MRI (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OÜ Rimess Capital MRI ja Accountor Estonia OÜ finantsnäitajad.

Emaettevõtte aruandes kajastatakse investeeringuid tütarettevõttesse ja sidusettevõttesse 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 õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt 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 soetusmaksumus (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

29-12-2006

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 õiglasest väärtusest, 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% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte 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 õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja 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. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 tööjoudlust 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 akumuleeritud 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 korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud 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.

29.12.2006

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 tulused 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 täitmisega 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 töötuskindlustusmaksuga lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Kohustuslik reservkapital

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



Harju Maakohus
Registrikeskond
SISSE TULNUD

29-12-2006

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	30.06.2006	30.06.2005
Sularaha kassas	12 769	19 246
Pangakontod	600 687	391 013
Valuutakontod pangas	6 002	24 379
Hansa Rahaturufondi osakud	2 772 463	2 315 895
Raha kokku	3 391 921	2 750 533

Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid

	30.06.2006	30.06.2005
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Hansa Ida-Euroopa aktsiafondi osakud	0	787 266
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid soetusmaksumuses kokku	0	787 266
Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid		
MRIE aktsiad	11 704	11 704
Soetusmaksumus kokku	11 704	11 704
Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid kokku	11 704	11 704

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	30.06.2006	30.06.2005
Ostjatelt laekumata arved	7 871 053	9 348 645
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-316 172	-339 081
Nõuded ostjate vastu kokku	7 554 881	9 009 564
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses		
Eelneval perioodil kuluna kajastatud nõuete laekumine	122 203	201 020
Bilansist välja kantud lootusetud nõuded	90 973	339 095
Täiendav ebatoenäoliselt laekuvate arvete kulu	-190 267	-433 131
Ebatõenäoliselt laekuvad arved kokku	-316 172	-339 081



Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

	30.06.2006	30.06.2005
Intressid	8 581	92 797-12- 2006
Aruande perioodil laekumata tulud	1 410 849	892 389
Muud viitlaekumised	12 934	500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	8 462	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	260 407	369 002
Viitlaekumised kokku	1 701 233	1 355 668

Lisa 5 Maksuvõlad

	30.06.2006	30.06.2005
	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	8 462	623 075
Ettevõtte tulumaks	0	110 911
Üksikisiku tulumaks	0	472 565
Sotsiaalmaks	0	767 235
Kohustuslik kogumispension	0	38 889
Töötuskindlustusmaks	0	19 583
	8 462	3 030 465
		2 764 764

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	30.06.2006	30.06.2005
Sidusettevõtete aktsiad ja osad (lisa 7)	243 749	58 531
Muud aktsiad ja väärtpaberid (lisa 2)	11 704	11 704
Muud pikaajalised nõuded (lisa 8)	2 638 658	2 244 151
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	2 894 111	2 314 386

Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõtted emaettevõtte bilansis

01.07.2005-30.06.2006. a omas OÜ Rimess MRI osalust järgmises tütaretevõttes:

	OÜ Rimess Capital	Accountor Estonia OÜ
Asukoht	Eesti	Eesti
		Raamatupidamis- teenuste
	Audiitor- ja raamatupidamis- teenused	osutamine, finantskonsultat- sioonid
Põhitegevusala		
Osaluse % aasta alguses	56	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	668 181	0
Omandatud osalused		
Omandatud osaluse %	0	100
Omandatud osaluse soetusmaksumus	0	40 000
Dividendide väljakuulutamise	-448 000	0
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	401 847	-788
Osaluse % aasta lõpus	56	100
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	622 028	39 212



Harju Maakohus
Registritsakond
SISSE TULNUD

01.07.2005-30.06.2006. a. omas kontsern osalust järgmises sidusettevõttes:

	OÜ IN RE	29-12-2006
Asukoht	Eesti	
Põhitegevusala	Personalitöö täisteenus	
Osaluse % aasta alguses	30,07	
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	58 531	
Dividendide väljakuulutamise	-30 070	
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	215 288	
Osaluse % aasta lõpus	30,07	
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	243 749	

Lisa 8 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	
	30.06.2005	jooksul	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	921 434	92 958	828 476	
Kokku	3 599 346	960 687	2 638 659	

	Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	
	30.06.2005	jooksul	jooksul	Intressi-määr
Laen NSV Kinnisvara OÜ (lisa 18)	2 421 721	281 721	2 140 000	8%
Muud nõuded	133 641	29 490	104 151	
Kokku	2 555 362	311 211	2 244 151	

Seotud osapoolte kohta info on toodud lisa 18



Registriesakond
SISSE TULNUD

29-12-2006

Lisa 9 Materiaalne põhivara konsolideerimisgrupis

	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	316 556	1 596 638
Müüdud põhivara kulum (-)	-755 202	0	-755 202
Akumuleeritud kulum 30.06.2006	2 963 885	1 006 073	3 969 958
Jääkmaksumus 30.06.2005	694 406	1 302 806	1 997 212
Jääkmaksumus 30.06.2006	3 579 377	1 159 741	4 739 118

	Masina- ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	3 780 765	1 638 273	5 419 038
Soetamine	349 751	1 338 877	1 688 628
sh kapitalirendiga	18 590	1 044 772	1 063 362
Müük (-)	-187 006	-707 623	-894 629
Mahakandmine (-)	-535 594	-277 204	-812 798
Kapitalirendi lepingu lõpetamine (-)	-274 505	0	-274 505
Soetusmaksumus 30.06.2005	3 133 411	1 992 323	5 125 734
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	2 403 507	890 780	3 294 287
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	861 417	204 396	1 065 813
Müüdud põhivara kulum (-)	-171 707	-130 779	-302 486
Mahakantud põhivara kulum (-)	-516 960	-274 880	-791 840
Kapitalirendi lepingu lõpetamine (-)	-137 252	0	-137 252
Soetusmaksumus 30.06.2005	2 439 005	689 517	3 128 522
Jääkmaksumus 31.12.2003	1 377 258	747 493	2 124 751
Soetusmaksumus 30.06.2005	694 406	1 302 806	1 997 212

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

29.04.2005.a. omandati raamatupidamisteenuseid osutava ettevõtte äritegevus ning selle tulemusena kajastati immateriaalse varana kliendilepingute nimekirja soetusmaksumusega 150 000 krooni, mida amortiseeritakse 5 aasta jooksul. Aruande perioodil kanti kuludesse amortisatsiooni summas 30 000 krooni. Jääkmaksumus 30.06.2006.a. seisuga oli 112 500 krooni.



Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

Lisa 11 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

29-12-2006

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Saldo seisuga 30.06.2006			
Soetusmaksumus	4 106 968	1 044 772	5 151 740
Jääkmaksumus	2 753 740	805 030	3 558 770
Saldo seisuga 30.06.2005			
Soetusmaksumus	466 427	1 044 772	1 511 199
Jääkmaksumus	167 094	1 014 314	1 181 408

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 13.

Lisa 12 Kasutusrent

Kasutusrendi tingimustel renditakse arvutus-ja kontoritehnikat:

	01.07.2005 - 30.06.2006	01.01.2004 - 30.06.2005
Kasutusrendikulud kokku	359 759	379 026
Sh. arvutus- ja kontoritehnika	359 759	379 026

Lisa 13 Võlakohustused

	Saldo 30.06.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi-määr
Lühiajalised laenud	233	233	0	8%
Pikaajalised pangalaenud	898 975	659 408	239 567	
s.h AS Hansapank	898 975	659 408	239 567	5%
Kapitalirendikohustused	3 543 173	925 321	2 617 852	4-5%
Järelmaksuleping	13 879	13 879	0	
Kokku	4 456 260	1 598 841	2 857 419	
Tagasimakse tähtaeg				
	Saldo 30.06.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi-määr
Lühiajalised laenud	258 154	258 154	0	
s.h. Rimess AD OÜ	233	233	0	8%
AS Hansapank	257 921	257 921	0	5%
Kapitalirendikohustused	957 918	290 467	667 451	4-5%
Kokku	1 216 072	548 621	667 451	

Juhatuse esimees:



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Lisa 14 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

29-12-2006

	30.06.2006	30.06.2005
Võlad töövõtjatele	2 569 224	2 528 025
Dividendivõlad	2 615 855	2 566 555
Intressivõlad	188 333	110 874
Muud viitvõlad	105 256	18 946
Muud tulevaste perioodide tulud	20 000	0
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	5 498 668	5 224 400

Lisa 15 Osakapital

	30.06.2006	30.06.2005
Osakapital	1 636 200	1 636 200
Osade arv (tk)	4	4
	600 000	600 000
	600 000	600 000
	327 000	327 000
Osade nimiväärtused (kroonides)	109 200	109 200

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.

Lisa 16 Müügitulu (tuh.krooni)

Geograafilised piirkonnad	01.07.2005- 30.06.2006		01.07.2004- 30.06.2005		01.01.2004- 30.06.2005	
Eesti	33 456,9	96,3%	30 369,1	93,2%	44 250,9	93,2%
Eksport	1 297,7	3,7%	2 205,5	6,8%	3 227,0	6,8%
Kokku	34 754,6	100,0%	32 574,6	100,0%	47 477,9	100,0%

Tegevusalad/ tooted	1.07.2005- 30.06.2006		1.07.2004- 30.06.2005		01.01.2004- 30.06.2005	
Audiitor- ja muud teenused	22 006,6	63,3%	21 020,5	64,5%	32 214,2	67,8%
Raamatupidamisteenus	12 748,0	36,7%	11 554,1	35,5%	15 263,7	32,2%
Kokku	34 754,6	100,0%	32 574,6	100,0%	47 477,9	100,0%



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Lisa 17 Laenu tagatised ja panditud varad

OÜ Rimess MRI tagastas 2005.a. saadud laenu summas 257 921 krooni.

17.04.2006.a. sõlmiti AS Hansapangaga laenuleping inesteerimislaenu saamiseks limiidiga summas 511 293,18 EUR-I (8 000 000 krooni). Seisuga 30.06.2006.a. on saadud 57 454,97 EUR-I (898 975 krooni), kasutamata jääk on 453 838,13 EUR-I (7 101 024 krooni). Laenu tagatiseks on seatud ühishüpoteek kinnistule Ahtri 6A, Tallinn (bürooruumid ja garaaziboksid).

29.12.2006

Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. osanikud ja juhatuse liikmed:

Mati Nõmmiste
Eva Veinberg
Artur Suits
Raul Koni
Suits Holdings OÜ

b. sidusettevõtte:

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

c. 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
NSV Kinnisvara OÜ	10964294	Ahtri 6a, Tallinn 10151
OÜ "A.C.R."	10007836	Riia 4, Tartu, 51004
Tredantia OÜ	10593952	Rahvakooli tee 10a-7, Tallinn, 12015

OÜ Rimess MRI on 01.01.2004-30.06.2005.a ja 01.07.2005-30.06.2006.a. ostnud (teenused edasimüügiks) ning müünud oma põhivara ja osutanud teenuseid (juhtimisteenus, muid teenuseid) järgmistele seotud osapooltele:

	01.07.2005 -30.06.2006		01.01.2004 -30.06.2005	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Muude kulude ost-müük kokku	0	0	54 160	0
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted				
Sh. A.C.R.OÜ	0	0	54 160	0
Põhivara ost-müük kokku	0	0	61 200	0
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted				
Sh. A.C.R.OÜ	0	0	61 200	0

Juhatuse esimees:



Teenuste ost-müük kokku	1 615 223	814 800	1 615 223	814 800
Osanikud:	55 000	0	102 822	20 12- 2006
Sh. Suits Holdings OÜ	55 000	0	102 822	0

Sidusettevõtte	376 236	179 308	335 414	77 406
Sh. In Re OÜ	376 236	179 308	335 414	77 406

01.07.2005
-30.06.2006

01.01.2004
- 30.06.2005

	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	3 314 553	71 989 1	176 987	737 394
Sh. VE Invest OÜ	245 280	0	193 550	5 700
MN Invest OÜ	249 040	0	324 627	0
NSV Kinnisvara OÜ	2 601 815	18 725	321 526	564 290
Tredantia OÜ	38 418	0	0	6 513
A.C.R.OÜ	180 000	0	337 284	160 891

Saldod seotud osapooltega:

	30.06.2006	30.06.2005
Sidusettevõtte	5 821	12 292
Sh. In Re OÜ	5 821	12 292
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	0	3 570
Sh. OÜ Tredantia	0	3 570
Lühiajalised nõuded kokku	5 821	15 862

Sidusettevõtte	50 365	63 845
Sh. In Re OÜ	50 365	63 845

Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	237 733	120 894
Sh.VE Invest OÜ	84 480	19 124
MN Invest OÜ	32 400	54 770
Suits Holdings OÜ	64 900	0
NSV Kinnisvara	0	11 000
Tredantia OÜ	38 253	0
A.C.R. OÜ	17 700	36 000
Lühiajalised kohustused kokku	288 098	184 739

Seotud osapooltele antud ja saadud laenud 01.07.2005-30.06.2006.a.:

30.06.2005.a. seisuga oli osatühingule Rimess AD antud laenujääk 233 krooni.
OÜ NSV Kinnisvara laenu jääk seisuga 30.06.2005.a. oli kokku 2 421 721 krooni, millest 281 721 krooni oli lühiajaline ja 2 140 000 pikaajaline nõue. Aruande perioodil liideti laenujäägile laekumata intressid summas 124 074 krooni, anti juurde laenu summas 105 007 krooni ning tasaarveldati kohustustega summas 396 951 krooni. Laenu jääk seisuga 30.06.2006 on kokku 2 253 851 krooni, millest 443 668 krooni on lühiajaline ja 1 810 183 krooni pikaajaline nõue.

Tütarettevõttega toimunud tehinguid ja saldod ei ole käesolevas lisas avalikustatud.

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

Juhatusel esimees:

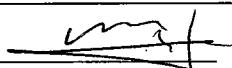


Harju Maakohus
Registrikeskond
SISSE TOLNUD

29-12-2006

Lisa 19 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

	30.06.2006	30.06.2005
VARAD		
Käibevara		
Raha	2 802 286	2 381 059
Aktsiad ja muud väärtpaberid	0	787 266
Nõuded ostjate vastu	6 391 965	7 749 574
Muud nõuded	960 687	311 211
Viitlaekumised ja ettemaksed	1 671 783	1 336 733
Varud ja müügiootel varad	15 566	0
Käibevara kokku	11 842 287	12 565 843
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	2 803 588	2 329 061
Materiaalne põhivara	4 192 742	1 912 112
Immateriaalne põhivara	112 500	142 500
Põhivara kokku	7 108 830	4 383 673
VARAD KOKKU	18 951 117	16 949 516
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused	1 539 886	548 621
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	156 314	98 148
Võlad tarnijatele	853 872	301 322
Muud lühiajalised võlad	0	166 027
Maksuvõlad	2 707 540	2 454 220
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	5 149 509	4 969 940
Lühiajalised kohustused kokku	10 407 121	8 538 278
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused	2 565 391	667 451
Pikaajalised kohustused kokku	2 565 391	667 451
KOHUSTUSED KOKKU	12 972 512	9 205 729
Omakapital		
Osakapital	1 636 200	1 636 200
Ülekurss	10 960	10 960
Kohustuslik reservkapital	163 620	152 700
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	813 291	558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 354 534	5 943 369
OMAKAPITAL KOKKU	5 978 605	7 743 787
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	18 951 117	16 949 516



Harju Maakohus
Registriasakond
SISSE TULNUD

29-12-2006

Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

	01.07.2005- 30.06.2006	01.07.2004- 30.06.2005	01.01.2004- 30.06.2005
Müügitulu	30 628 614	28 951 580	42 902 265
Muud äritulud	639 975	177 244	239 668
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 105 011	-1 246 038	-2 473 167
Muud tegevuskulud	-8 747 426	-7 728 522	-10 583 174
Tööjõu kulud			
Palgakulu	-11 597 710	-11 636 239	-16 410 137
Sotsiaalmaksud	-4 019 710	-4 063 774	-5 739 914
Tööjõu kulud kokku	-15 617 420	-15 700 013	-22 150 051
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 568 806	-629 526	-1 009 666
Muud ärikulud	-31 537	-126 357	-129 671
Ärikasum (-kahjum)	4 198 389	3 698 368	6 796 204
Finantstulud ja -kulud			
Finantskulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	448 000	0	0
Finantskulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt	30 070	0	0
Intressikulud	-389 179	-140 303	-162 646
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	-7 084	-3 709	-5 834
Muud finantstulud ja -kulud	443 299	408 578	445 111
Finantstulud ja -kulud kokku	525 106	264 566	276 631
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 723 495	3 962 934	7 072 835
Tulumaks	-1 368 961	104 831	-1 129 466
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	3 354 534	4 067 765	5 943 369

Märkus 1 - Esitatud eelmise majandusaasta aruanne perioodi 01.01.2004-30.06.2005 ehk 18 kuu kohta

Märkus 2 – Andmete võrdlemiseks esitatud eelmise majandusaasta sees perioodi 01.07.2004-30.06.2005 ehk 12 kuu andmed.

Juhatusesimees: 

Harju Maakohus
Registrisakond
SISSE TULNUD

Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata rahavood

29-12-2006

	01.07.2005- 30.06.2006	01.01.2004- 30.06.2005
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	3 354 534	5 943 369
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 568 806	1 009 666
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	-183 036	-53 181
Kasum (kahjum) pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	-478 070	0
Intressitulu	-310 583	-108 083
Intressikulu	389 179	162 646
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	672 912	-4 229 275
Varude muutus	-15 566	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 182 372	3 354 813
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 541 527	-733 263
Kokku rahavood äritegevusest	5 639 021	5 346 692
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-245 046	-378 671
Immateriaalse põhivara soetus	0	-150 000
Materiaalse põhivara müük	260 583	746 917
Soetatud tütarettevõtted	-40 000	-56 000
Soetatud sidusettevõtted	0	-17 206
Lühiajalised investeeringud	787 266	71 559
Muud pikaajalised investeeringud	-868 476	-7 745
Antud lühiajalised laenud	-447 288	-745 721
Antud laenude tagasimaksed	59 930	612 702
Antud pikaajalised laenud	0	-2 140 000
Saadud dividendid	478 070	0
Saadud intressid	271 705	26 762
Kokku rahavood investeerimistegevusest	256 744	-2 037 403
Rahavood finantseerimistegevusest		
Sissemaks osakapitali	0	120 160
Saadud lühiajalist laenu	659 408	307 921
Saadud lühiajaliste laenude tagasimaksed	-257 921	-209 000
Saadud pikaajalist laenu	239 567	0
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-733 456	-629 879
Makstud dividendid	-5 070 416	-1 827 210
Makstud intressid	-311 720	-52 010
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 474 538	-2 290 018
Rahavood kokku	421 227	1 019 271
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 381 059	1 361 788
Raha ja raha ekvivalentide muutus	421 227	1 019 271
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 802 286	2 381 059



Hariu Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

29-12-2006

	Osakapital	Ülekurss	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum.....	Kokku
Saldo seisuga 30.06.2004	1 527 000	0	152 700	1 876 162	3 555 862
Sissemaksed osakapitali	109 200	10 960	0	0	120 160
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	4 067 765	4 067 765
Saldo seisuga 30.06.2005	1 636 200	10 960	152 700	5 943 927	7 743 787
Dividendideks				-5 119 716	-5 119 716
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	10 920	-10 920	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	3 354 534	3 354 534
Saldo seisuga 30.06.2006	1 636 200	10 960	163 620	4 167 825	5 978 605

Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital seisuga 30.06.2006.a. on järgmine:

	<u>30.06.2006</u>	<u>30.05.2005</u>
Emaettevõtte konsolideerimata omakapital	5 978 605	7 743 787
Tütarettevõtete ja sidusettevõtte bilansiline väärtus emaettevõtte konsolideerimata bilansis - soetusmaksumus (miinus)	-113 200	-73 200
Tütarettevõtete ja sidusettevõtte väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil (pluss)	914 230	726 706
Kokku	6 779 635	8 397 293



Audiitori järeldusotsus

Osaühingu RIMESS MRI omanikele

Oleme auditeerinud osaühingu RIMESS MRI konsolideerimisgrupi (edaspidi "kontsern") 30. juunil 2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud aastaaruannet. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õigsuse eest vastutab emaettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Auditi sooritamisel lähtusime Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjast. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi.

Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga olulises osas õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 30. juuni 2006 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinn, 20. detsember 2006



Urve Kipper
Vannutatud audiitor

Harju Maakohus
Registriesakond

SISSE TULNUD

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

29-12-2006

Eraldised kohustuslikku reservkapitali	0	
Dividendideks	3 973 600	
Jaotamata kasum	995 255	



Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandeleHarju Maakohus
Registrikeskond
SISSE TULNUD

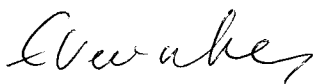
29-12-2006

OÜ Rimess MRI juhatus kinnitab 30.06.2006.a. lõppenud majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 28.detsembril 2006.a.

.....



Juhatuse esimees
Mati Nõmmiste



Juhatuse liige
Eva Veinberg



Juhatuse liige
Artur Suits

Harju Maakodus
Registriosakond
SISSE TOLNUD

29-12-2006

OSANIKE NIMEKIRI seisuga 28.12.2006.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
Janno Greenbaum Is.kood 37403240236 eluk. Tallinn	1 osa	100 krooni
Kokku	4 osa	1 636 300 krooni

