

RIFA SÜSTEEMID OÜ

Tallinna Linnavalitsus
Riigi majandusaasta aruanne
2003
SISSE TULNUD

30.06.2004

L-18

Mari Kõõ

**RIFA SÜSTEEMID OÜ
TALLINN**

2003. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Mustamäe tee 55

10621 Tallinn

Eesti Vabariik

10866232

37 2620 7779

37 2656 6384

info@rifa.ee

01.01.2003-31.12.2003

Äriregistri nr.

Telefon:

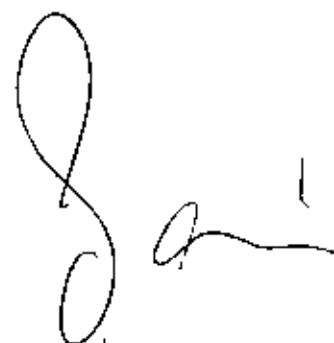
Faks:

E-mail:

Aruandeaasta algus ja lõpp:

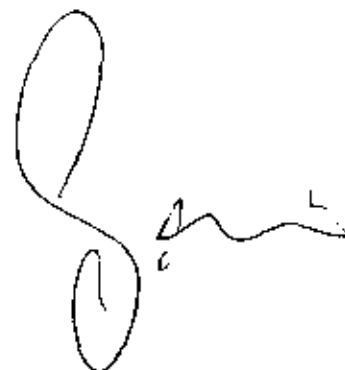
Dokumentide loetelu, mis saadetakse
majandusaasta aruandest eraldi:

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek, juhatuse
allkirjad 2003. majandusaasta aruandele.



SISUKORD

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod	13
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 3 Maksud	14
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Kasutusrent	14
Lisa 7 Võlakohustused	15
Lisa 8 Viitvõlad	15
Lisa 9 Omakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Potentsiaalsed kohustused	15
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega	16
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	17
Juhatuse allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele	18



RIFA SÜSTEEMID OÜ

Tallinna Linnakohus
2004. aastal registreeritud
SISSE TULNUD
30.05.2004

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

RIFA SÜSTEEMID OÜ peamiseks tegevusalaks on ehitustööd. Ettevõtte on spetsialiseerunud metallist ripplagede ning fassaadide paigaldamisele. Firma tegutseb peamiselt Tallinnas.

Juriidiline aadress:

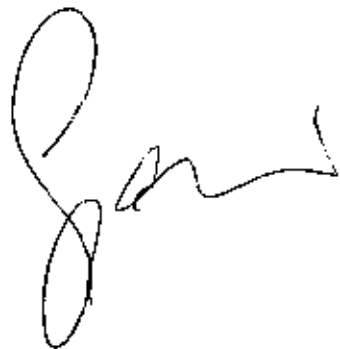
Mustamäe tee 55
10621 Tallinn
Eesti Vabariik
10866232
37 2620 7779
37 2656 6384
info@rifa.ee

Äriregistri nr.

Telefon:

Faks:

E-mail:



TEGEVUSARUANNE

Rifa Süsteemid OÜ alustas tegevust 2002.a. juulis. Ettevõtte peamiseks tegevusaladeks on ehitus- ja remonditööd. Kõrvaltegevusaladeks on kinnisvara vahendustegevus.

Rifa Süsteemid OÜ realiseerimise netokäive 2003. aastal oli 4,5 miljonit krooni. Ettevõtte tootis kasumit ligi 0,5 miljonit krooni. Suur osa käibest saavutati AS Merko Ehitusele alltöövõttu tehes Rocca kortermajal.

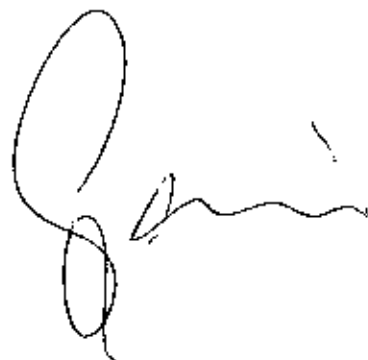
Konkurents ehitussektoris on hetkel väga tugev, mistõttu on tootlused suhteliselt madalad. Ca 22% kuludest olid seotud töötajatele/allhanke firmadele makstud tasudega ning 71% kuludest moodustasid ehitustegevusega seotud kulud, sh materjalid ning tehnika.

Ettevõttes oli 2003. aastal keskmine tööga hõivatute arv 5. Lisaks neile kasutas ettevõtte hulgaliselt alltöövõtjaid.

Töötajatele tasutud töötaasu summa oli 186 982 krooni, sh juhataja palk 60 000 kr.

2004. aastal planeeritakse ettevõtte käivet suurendada. Kulusid tööjõule planeeritakse protsentuaalselt vähendada võrreldes eelneva aastaga, kuid ehitustegevusega seotud kulud jäävad tõenäoliselt samale tasemele.

Rifa Süsteemid OÜ sõlmis 12. detsembril 2003.a. garantiilepingu ERGO Kindlustuse AS-ga. Lepingu järgi on Rifa Süsteemid OÜ kohustus kahe aasta jooksul teostada ilmnevaid ehituse puudujääke objektil Rocca korterelamu summa 136 700 krooni eest.



30 -06- 2004

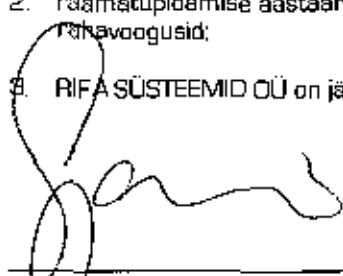
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

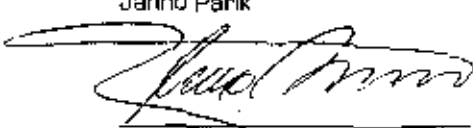
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 16 toodud RIFA SÜSTEEMID OÜ 2003. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hca raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. RIFA SÜSTEEMID OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatuses liige
Janno Parik

Juhatuses liige
Elmo Parik

Tallinn, 13. mai 2004

1

SISSE TULNUD

31.12.2004

Bilanss

	Lisa nr	31.12.2003	31.12.2002
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	768 942	109 216
Nõuded ostjate vastu	2	24 591	0
Viitlaekumised ja ottemaksed	3	12 986	0
Varud ja müügioteel varad	4	5 826	2 434
Käibevara kokku		812 345	111 650
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	26 245	0
Põhivara kokku		26 245	0
VARAD KOKKU		838 590	111 650
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		284 262	109 805
Muud lühiajalised võlad	7	96 634	54 172
Maksuvõlad	3	12 254	29 161
Vijtvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	8	34 198	5 647
Lühiajalised eraldised			
Lühiajalised kohustused kokku		427 548	198 785
KOHUSTUSED KOKKU		427 548	198 785
Omakapital			
Osakapital	9	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-127 135	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		498 177	-127 135
OMAKAPITAL KOKKU		411 042	-87 135
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		838 590	111 650



30.06.2004

Kasumiaruanne

	Lisa nr	2003	2002
Müügitulu	10	4516 689	1043 040
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-1 600	0
Muud tegevuskulud		-3733 288	-1056 189
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-204 262	-84 847
Sotsiaalmaks		-75 090	-29 208
Tööjõu kulud kokku		-279 352	-114 055
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-4 409	0
Ärikasum		498 040	-127 214
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		137	79
Finantstulud ja -kulud kokku		137	79
Kasum enne tulumaksustamist		498 177	-127 135
Aruandeaasta puhaskasum		498 177	-127 135



SISSE TULNUD

30.06.2004

Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2003	2002
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		498 040	-127 214
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	4 409	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-37 577	-2 434
Varude muutus		-3 392	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		205 696	198 786
Reservid		23 068	
Makstud intressid		0	78
Kokku rahavood äritegevusest		890 244	69 216
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-30 654	0
Saadud intressid		136	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-30 518	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Osakapitali moodustamine	9	0	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	40 000
Rahavood kokku		659 726	109 216
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	109 216	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		659 726	109 216
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	768 942	109 216



Tallinna Linnakohtus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30.06.2004

Omakapitali muutuste aruanne

	Omakapital	Reservid	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002				
2002. a aastaaruandes kajastatud	40 000	0	-127 135	-87 135
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2002	40 000	0	-127 135	-87 135
Reservid	0	23 068	0	23 068
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	498 177	498 177
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	23 068	371 042	434 110

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.



Tallinna Linnakohus
Registristoimikud
SISSE TULNUD

Raamatupidamise aastaaruande lisad

30.06.2004

Raamatupidamise aastaaruande koostamise kasutatud arvestuspõhimõtted

Rifa Süsteemid OÜ 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Rifa Süsteemid OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema aktsiatest kuuluvad Euroopa Liidus registreeritud emaettevõttele, mis koostab ja avalikustab oma asukohamaa seaduste kohaselt konsolideeritud auditeeritud aastaaruande.

a. Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses uute Raamatupidamise Toimikonna juhendite jõustumisega alates 1. jaanuarist 2003, muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

- Finantsinvesteeringute ümberhindlus õiglasele väärtusele – vastavalt juhendile RTJ 3 kajastatakse finantsinvesteeringud omakapitaliinstrumentidesse (aktsiad ja osad) ja võlakirjadesse (v.a juhul, kui neid hoitakse lunastustähtajani) nende õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav (varem soetusmaksumuses). Ümberhindluse mõju kajastati seisuga 1. jaanuar 2003 eelmiste perioodide jaotamata kasumi saldo korrigeerimisena.
- Finantsinvesteeringud lunastustähtajani hoitavatesse võlakirjadesse – vastavalt juhendile RTJ 3 kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (varem nominaalväärtuses). Ümberhindluse mõju kajastati seisuga 1. jaanuar 2003 eelmiste perioodide jaotamata kasumi saldo korrigeerimisena.
- Kinnisvarainvesteeringud - kõik kinnisvaraobjektid, mis vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele, on seisuga 1. jaanuar 2003 klassifitseeritud ümber materiaalsest põhivarast kinnisvarainvesteeringuteks ning hinnatud ümber nende õiglasele väärtusele. Ümberhindlusest tulenev vahe kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel kajastati seisuga 1. jaanuar 2003 eelmiste perioodide jaotamata kasumi saldo korrigeerimisena.
- Deriatiivid – vastavalt juhendile RTJ 3 kajastatakse deriatiive bilansis nende õiglases väärtuses (varem kajastati deriatiive bilansiväliselt). Ümberhindluse mõju kajastati seisuga 1. jaanuar 2003 eelmiste perioodide jaotamata kasumi saldo korrigeerimisena.
- Rendilepingute klassifitseerimine kasutus- ja kapitalirendiks - osa kehtivatest rendilepingutest, mis seni olid kajastatud kapitalirendina, on juhendi RTJ 9 kohaselt tagasiulatuvalt ümber klassifitseeritud kasutusrendiks.
- Dividendide tulumaks - vastavalt juhendile RTJ 8 kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Korrigeeritud on ka eelmise perioodi võrdlusandmeid.

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimikonna juhendite jõustumisega on muudetud ka bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

b. 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.

c. Nõuded ostjate vastu

Tallinna Linnakohtus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni 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.

d. Muud nõuded

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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

e. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

f. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 akumuliseeritud 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:

- Ehitised ja rajatised
 - Masinad ja seadmed
 - Muu inventar ja IT seadmed
- Maad ei amortiseerita.

3-15%
10-25%
20-40%

Tallinna Linnakohus

Riigikohtu
Eesti Linnakohtu

30.06.2004

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates nendele eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

g. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

h. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

i. Eraldised ja potentsiaalsed 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.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

j. 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 maksumääraga 26/74 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.

k. Tulude arvestus

Tallinna Linnakohus
Registrikasakond
SISSE TULNUD

Tulu kaupade/teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

a. Tulu ehituslepingutelt

Tulu ehituslepingutest kajastatakse lähtuvalt ehitusprojekti valmidusastmest bilansipäeval, eeldusef, et projekti lõpptulemust (s.o projektiga seotud tulud ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline. Ehituslepingutest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud.

Tööde valmidusaste määratakse kasutades projektiga seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt projektiga seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt projektiga seotud kulud, tulu ehituslepingutest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et projektiga kaasnevad kogukulud ületavad lepingust saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab tellijale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluga, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud". Juhul kui tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluga, kajastatakse vahe bilansis real "Muud lühiajalised nõuded".

l. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või beha väljamakseid osanikele.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2003	31.12.2002
Sularaha kassas	47 584	87 109
Pangakontod	721 358	22 107
Raha ja pangakontod kokku	768 942	109 216

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjatel laekumata arved	24 591	0
Nõuded ostjate vastu kokku	24 591	0

Lisa 3 Maksud

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002 ¹ -06- 2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	86	0	0	351
Käibemaks	12 900	0	0	18 347
Üksikisiku tulumaks	0	4 348	0	3 776
Sotsiaalmaks	0	7 438	0	6 320
Kohustuslik kogumispension	0	110	0	100
Töötuskindlustusmaks	0	358	0	267
Kokku	12 986	12 254	0	29 161

Lisa 4 Varud

	31.12.2003	31.12.2002
Ettemaksed hankijatele	5 826	2 434
Varud kokku	5 826	2 434

Lisa 5 Materiaalne põhivara

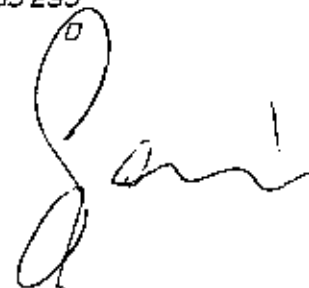
Masinate ja seadmed

Saldo seisuga 01.01.2003	0
2003. a toimunud muutused	
Ostetud perioodi jooksul	30 654
Amortisatsioonikulu	-4 409
Saldo seisuga 31.12.2003	
Soetumaksumus	30 654
Akumuleeritud kulum	-4 409
Jääkmaksumus	26 245

Lisa 6 Kasutusrent

Rifa Süsteemid OÜ on võtnud kasutusrendile sõiduauto.

	31.12.2003	31.12.2002
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	86 441	0
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest		
s.h kuni 1 aasta	0	0
1-5 aastat	165 295	0
üle 5 aasta	0	0



Lisa 7 Võlakohustused

Tallinna Linnakohus Registruosakond				
SISSE TULNUD				
Tagasimakse tähtaeg				
	Saldo 31.12.2003	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tagasisetä võlakohustused	96 834	96 834	0	0
Kokku	96 834	96 834	0	0

Tagasimakse tähtaeg				
	Saldo 31.12.2002	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Firmasisesed kreditoorsed võlad	54 172	54 172	0	0
Kokku	54 172	54 172	0	0

Lisa 8 Viitvõlad

	31.12.2003	31.12.2002
Võlad töötajatele	34 198	5 647
Sh palgavõlgnevus	11 130	0
Sh puhkusetasude reserv	11 130	5 647
Sh sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksu reserv	5 788	0
Viitvõlad kokku	34 198	5 647

Lisa 9 Omakapital

	31.12.2003	31.12.2002
Osekapital (tuhandetes kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	20 000	20 000

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2003 moodustas 494 176 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 392 203 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 101 973 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

Rifa Süsteemid OÜ müügitulu tekkimise piirkonnaks on Harjumaa. Kogu müügitulu 4 516 689 krooni on tekkinud ehitustegevuse tulemusel.

Lisa 11 Potentsiaalsed kohustused

Rifa Süsteemid OÜ ja ERGO Kindlustuse AS vahel on sõlmitud 23.12.2003 Garantileping nr 470988. Nimetatud lepingu järgi on Rifa Süsteemid OÜ kohustatud teostama ehitustöid summas 136 700 krooni, juhul kui peaksid ilmnenud ettevõttest tingitud ehituslikud vead Rocca korterelamul. Sellisel juhul on Rifa Süsteemid OÜ kohustatud teostama ehitustöid maksimaalselt eelnimetatud summa ulatuses.

Kuna ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tõenäoline, et nimetatud nõue realiseerub, siis ei ole sellest tulenevate võimalike väljaminekute katteks eraldist bilansis kajastatud.

Tallinna Linnavalitsus
Registriesakond
SISSE TULNUD
30.06.2004

Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega

Rifa Süsteemid OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikega seotud firmasid.

Rifa Süsteemid OÜ on 2003. a müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid juhatuse liikmega seotud ettevõttele summas 718 536 krooni. Ettevõtte on ostnud kaupu omanikega seotud firmalt 742 987 krooni eest.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.



Tallinna Linnakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

30-06-2004

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Rifa Süsteemid OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2003. aasta puhaskasum summas
498 176 krooni alljärgnevalt:

1. kohustuslikku reservkapitali – 4 000 krooni;
2. jaotamata kasum – 494 176 krooni.

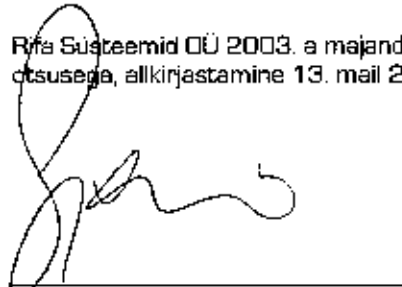


Tallinna Linnakohus
Registrasektsioon
SISSE TULNUD

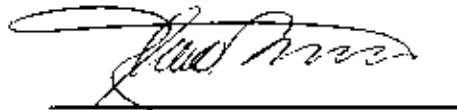
30 -06- 2004

Juhatuse allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele

Rifa Süsteemid OÜ 2003. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 12. mai 2004. otsusega, allkirjastamine 13. mail 2004:



Juhatuse liige
Janno Parik



Juhatuse liige
Elmo Parik