

04.01.2006

KERSTI VALMA

25
KONTROLLITUD

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne
01.01.2004-30.06.2005

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 OÜ Kipper & Maalinn

SISSE TULNUD

Sisukord

02.01.2006

TEGEVUSARUANNE	3
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Emaettevõtte 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	17
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 11 Kapitalirent	18
Lisa 12 Kasutusrent	18
Lisa 13 Võlakohustused	18
Lisa 14 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	19
Lisa 15 Osakapitali emaettevõttes	19
Lisa 16 Müügitulu (tuh.krooni)	19
Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud varad	20
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega	20
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	22
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	23
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele	24

TEGEVUSARUANNE**Üldist**

OÜ Rimess MRI alustas tegevust 1992. aastal, mil ta asutati ärinimega Rimess AS. Osatüingu 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 2004 ja 2005 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 majandusaasta algas 01.01.2004 ja lõppes 30.06.2005, olles seega 18 kuud pikk, kuna osanikud otsustasid muuta majandusaastat, mis on nüüd 01.07.-30.06. Seoses muutusega pikenes käesolev majandusaasta 18 kuuni. Majandusaasta muutmise peamiseks põhjuseks on Rimess MRI peamise tegevusvaldkonna, s.o. auditeerimise, hooajalisus – klientide auditeerimine toimub aktiivselt perioodil september-juuni. Majandusaasta muudeti ka tütarettevõttes ning sidusettevõttes.

Rimess MRI konsolideerimisgrupp

Rimess MRI konsolideerimisgrupp koosneb emaettevõttest OÜ Rimess MRI ja tütarettevõttest OÜ Rimess Capital MRI.

Rimess MRI omandas osaluse tütarettevõttes 07. jaanuaril 2004.a., mil Tartus asutati uus audiitor- ja raamatupidamisbüroo OÜ Rimess Capital MRI. Äritühing 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 34%.

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

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.

04.01.2006

Finantstulemused

Rimess MRI ja konsolideerimisgrupi 30.06.2005.a. lõppenud majandusaasta (18 kuud) finantstulemused on kokkuvõtlikult järgmised (tuhandetes kroonides):

	Konsolideerimisgrupp	Emaettevõte
Müügitulu kokku, s.h.	47 448	42 902
- audiitorteenused	23 873	21 495
- raamatupidamisteenused	15 264	13 185
- rahanduskonsultatsioonid	3 514	3 514
- maksukonsultatsioonid	1 824	1 873
- juriidilised konsultatsioonid	2 780	2 808
Keskmine töötajate arv (k.a. juhatuse liikmed)	65	56
Müügitulu / keskmine töötajate arv (k.a. juhatuse liikmed)	730	766
Kasum enne tulumaksustamist	8 264	7 726
Kasum enne maksu / müügitulu	17,4%	18,0%
Investeeringud	1 688	1 539

Märkus: võrdlusandmeid ei ole toodud tulenevalt majandusaasta muutusest ning võrreldava pikkusega perioodi kohta andmete puudumise tõttu.

Juhatuse ja töötajate arv ja tasud

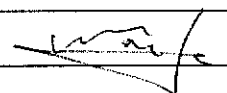
OÜ Rimess MRI juhatus oli kogu majandusaasta vältel kolmeliikmeline ning juhatuse liikmete tasu arvestati 1 674 tuhat krooni.

OÜ Rimess MRI keskmine töötajate arv oli majandusaastal 53 ning nende palkade ja tasude kogusumma oli 13 724 tuhat krooni.

Olulised sündmused majandusaastal ja plaanid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Rimess MRI kolis 2005.a. maikuus uutesse ruumidesse aadressil Ahtri tn 6A, mille põhjustas ruumipuudus endises kontoris. Uued ja kaasaegsemad kontoriruumid võimaldavad tagada parema klienditeeninduse, ettevõtte arengu ja töötajatele paremad töötingimused.

Rimess MRI konsolideerimisgrupi 2005/2006 majandusaasta plaanitav müügitulu on 34 miljonit krooni ning plaanitav keskmine personali (töötajad ja juhatuse liikmed) arv 70 inimest.



SISSE TULNUD

Juhatuse deklaratsioon

04.01.2006

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 30.06.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 30.11.2005 vahemikul.

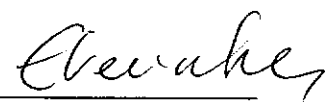
Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal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

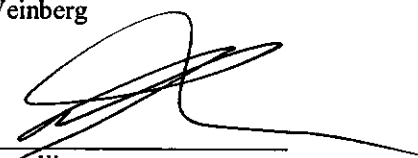
Juhatuse hinnangul on emaettevõtja ja konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud jätkuvalt tegutsevad majandusüksused.

Juhatus kinnitab 30.06.2005.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30 novembril 2005.a


Juhatuse esimees
Mati Nõmmiste


Juhatuse liige
Eva Veinberg


Juhatuse liige
Artur Suits

SISSE TULNUD

Bilanss

(kroonides)

01.01.2005

		Konsolideerimisgrupp		Emaettevõtte	
	Lisa nr	30.06.2005	31.12.2003	30.06.2005	31.12.2003
VARAD					
Käibevara					
Raha ja pangakontod	1	2 750 533	1 361 788	2 381 059	1 361 788
Aktsiad ja muud väärtpaberid	2	787 266	858 825	787 266	858 825
Nõuded ostjate vastu	3	9 009 564	3 809 235	7 749 574	3 809 235
Muud nõuded	9	311 211	277 984	311 211	277 984
Viitlaekumised ja ettemaksed	4	1 355 668	970 835	1 336 733	970 835
Varud ja müügioteel varad		320	0	0	0
Käibevara kokku		14 214 562	7 278 667	12 565 843	7 278 667
Põhivara					
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6,7	2 314 386	3 959	2 982 567	3 959
Materiaalne põhivara	9	1 997 212	2 124 751	1 912 112	2 124 751
Immateriaalne põhivara	10	142 500	0	142 500	0
Põhivara kokku		4 454 098	2 128 710	5 037 179	2 128 710
VARAD KOKKU		18 668 660	9 407 377	17 603 022	9 407 377
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL					
Lühiajalised kohustused					
Võlakohustused	11,13	548 621	580 006	548 621	580 006
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		101 738	4 501	98 148	4 501
Võlad tarnijatele		382 345	257 884	301 322	257 884
Muud lühiajalised võlad		0	0	166 027	0
Maksuvõlad	5	2 764 764	1 275 222	2 454 220	1 275 222
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	14	5 224 400	1 903 768	4 969 940	1 903 768
Lühiajalised kohustused kokku		9 021 868	4 021 381	8 538 278	4 021 381
Pikaajalised kohustused					
Pikaajalised võlakohustused	13	667 451	192 738	667 451	192 738
Pikaajalised kohustused kokku		667 451	192 738	667 451	192 738
KOHUSTUSED KOKKU		9 689 319	4 214 119	9 205 729	4 214 119
Vähemusosalus		582 048	0	0	0
Omakapital					
Osakapital	15	1 636 200	1 527 000	1 636 200	1 527 000
Ülekurss	15	10 960	0	10 960	0
Kohustuslik reservkapital		152 700	141 800	152 700	141 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		558	317	558	317
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 596 875	3 524 141	6 596 875	3 524 141
OMAKAPITAL KOKKU		8 397 293	5 193 258	8 397 293	5 193 258
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		18 668 660	9 407 377	17 603 022	9 407 377



SISSE TULNUD

04.01.2006

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa nr	Konsolideerimisgrupp		Emaettevõtte	
		01.01.2004 - 30.06.2005	01.01.2003 - 31.12.2003	01.01.2004 - 30.06.2005	01.01.2003 - 31.12.2003
Müügitulu	16	47 447 868	24 014 728	42 902 265	24 014 728
Muud äritulud		29 782	21 636	239 668	21 636
Kaubad, toore, materjal ja teenused		1 523 871	768 584	2 473 167	768 584
Muud tegevuskulud		11 971 570	6 238 836	10 583 174	6 238 836
Tööjõu kulud					
Palgakulu		18 419 401	8 829 983	16 410 137	8 829 983
Sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmakse		6 412 115	3 107 720	5 739 914	3 107 720
Tööjõu kulud kokku		24 831 516	11 937 703	22 150 051	11 937 703
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	1 073 313	858 878	1 009 666	858 878
Muud ärikulud		131 297	3 622	129 671	3 622
Ärikasum		7 946 083	4 228 741	6 796 204	4 228 741
Finantstulud ja -kulud					
Finantstulud tütarettevõtte osalt	7	0	0	612 181	0
Finantstulud sidusettevõtte osalt	7	41 325	0	41 325	0
Intressikulud		-162 646	-83 555	-162 646	-83 555
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-5 834	-6 331	-5 834	-6 331
Muud finantstulud ja -kulud		445 461	26 502	445 111	26 502
Finantstulud ja -kulud kokku		318 306	- 63 384	930 137	- 63 384
Kasum enne tulumaksustamist		8 264 389	4 165 357	7 726 341	4 165 357
Tulumaks		1 129 466	641 216	1 129 466	641 216
Vähemusesanike osa puhaskasumist		538 048	0		
Aruandeaasta puhaskasum		6 596 875	3 524 141	6 596 875	3 524 141

SISSE TULNUD

04. 01. 2006

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

Lisa nr	Konsolideerimisgrupp		Emaettevõtte	
	01.01.2004 -30.06.2005	01.01.2003 -31.12.2003	01.01.2004 -30.06.2005	01.01.2003 -31.12.2003
Rahavood äritegevusest				
Puhaskasum	6 596 875	4 165 357	6 596 875	4 165 357
Vähemusosaluse osa kasumist	538 048	0	0	0
Korrigeerimised:				
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	1 073 313	858 878	1 009 666
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		-53 181	0	-53 181
Kasum pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	7	-41 325	0	-653 506
Intressitulu		-108 433	-19 730	-108 083
Intressikulu		162 646	83 555	162 646
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-5 508 200	-1 368 275	-4 229 275
Varude muutus		-320	46 556	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		3 838 403	-663 131	3 354 813
Makstud ettevõtte tulumaks		-733 263	-331 759	-733 263
Kokku rahavood äritegevusest		5 764 563	2 771 451	5 346 692
Rahavood investeerimistegevusest				
Materiaalse põhivara soetus		-527 418	-219 818	-378 671
Immateriaalse põhivara soetus		-150 000	0	-150 000
Materiaalse põhivara müük		746 917	0	746 917
Soetatud tütarettevõtted		0	0	-56 000
Soetatud sidusettevõtted		-17 206	0	-17 206
Lühiajalised investeeringud		71 559	-391 365	71 559
Muud pikaajalised investeeringud		-7 745		-7 745
Antud lühiajalised laenud		-745 721	-700 958	-745 721
Antud laenude tagasimaksed		612 702	678 181	612 702
Antud pikaajalised laenud		-2 140 000		-2 140 000
Laekunud intressid		27 112	17 851	26 762
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 2 129 800	-616 109	-2 037 403
Rahavood finantseerimistegevusest				
Sissemaks osakapitali	15	120 160	0	120 160
Vähemusosaluse sissemakse osakapitali		44 000	0	0
Osakute emitteerimine	15	0	109 000	0
Saadud lühiajalist laene		307 921	259 000	307 921
Lühiajaliste saadud laenude tagasimaksed		-209 000	-371 075	-209 000
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-629 879	-462 168	-629 879
Makstud dividendid		-1 827 210	-944 235	-1 827 210
Makstud intressid		-52 010	-86 985	-52 010
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-2 246 018	1 496 463	-2 290 018
Rahavood kokku		1 388 745	658 879	1 019 271
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 361 788	702 909	1 361 788
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 388 745	658 879	1 019 271
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		2 750 533	1 361 788	2 381 059



04.01.2006

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Ülekurss	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 01.01.2003	1 418 000	0	130 900	1 836 217	3 385 117
Dividendideks				-1 825 000	-1 825 000
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	10 900	-10 900	0
Sissemaksed osakapitali	109 000	0	0	0	109 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	3 524 141	3 524 141
Saldo seisuga 31.12.2003	1 527 000	0	141 800	3 524 458	5 193 258
Dividendideks	0	0	0	-3 513 000	-3 513 000
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	10 900	-10 900	0
Sissemaksed osakapitali	109 200	10 960	0	0	120 160
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	6 596 875	6 596 875
Saldo seisuga 30.06.2005	1 636 200	10 960	152 700	6 597 433	8 397 293

Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Ülekurss	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 01.01.2003	1 418 000	0	130 900	1 836 217	3 385 117
Dividendideks				-1 825 000	-1 825 000
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	10 900	-10 900	0
Sissemaksed osakapitali	109 000	0	0	0	109 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	3 524 141	3 524 141
Saldo seisuga 31.12.2003	1 527 000	0	141 800	3 524 458	5 193 258
Dividendideks	0	0	0	-3 513 000	-3 513 000
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	10 900	-10 900	0
Sissemaksed osakapitali	109 200	10 960	0	0	120 160
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	6 596 875	6 596 875
Saldo seisuga 30.06.2005	1 636 200	10 960	152 700	6 597 433	8 397 293

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 15.



04.01.2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

30.06.2005.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 tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

30.06.2005.a. lõppenud majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad ÕÜ Rimess MRI (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte ÕÜ Rimess Capital MRI finantsnäitajad.

Emaettevõtte aruandes kajastatakse investeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse kapitaliosaluse 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 finantsinvesteringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeringu 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.

04.01.2006

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 laekuvas 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.

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 õiglases väärtuses 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 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:

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

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

04.01.2006

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, mildest 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 korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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

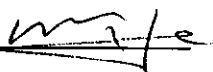
Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende väljakuulutamise hetkel tulumaksu seaduses fikseeritud maksumääraga netodividendina 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. Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.



SISSE TULNUD

04.01.2006

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 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 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.

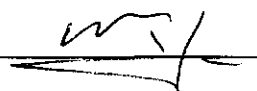
Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused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



04.01.2006

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	Konsolideerimisgrupp		Emaettevõte	
	30.06.2005	31.12.2003	30.06.2005	31.12.2003
Sularaha kassas	19 246	17 739	15 081	17 739
Pangakontod	391 013	27 749	25 704	27 749
Valuutakontod pangas	24 379	50 300	24 379	50 300
Hansa Rahaturufondi osakud	2 315 895	1 266 000	2 315 895	1 266 000
Raha ja pangakontod kokku	2 750 533	1 361 788	2 381 059	1 361 788

Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid

	Konsolideerimisgrupp		Emaettevõte	
	30.06.2005	31.12.2003	30.06.2005	31.12.2003
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid				
Hansa Intressifondi osakud	0	858 825	0	858 825
Hansa Ida-Euroopa aktsiafondi osakud	787 266	0	787 266	0
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid soetusmaksumuses kokku	787 266	858 825	787 266	858 825

Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid (lisa 6)

MRIE aktsiad	11 704	3 959	11 704	3 959
Soetusmaksumus kokku	11 704	3 959	11 704	3 959
Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid kokku	11 704	3 959	11 704	3 959

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	Konsolideerimisgrupp		Emaettevõte	
	30.06.2005	31.12.2003	30.06.2005	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	9 348 645	4 255 300	8 088 655	4 255 300
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	- 339 081	-446 065	- 339 081	- 446 065
Nõuded ostjate vastu kokku	9 009 564	3 809 235	7 749 574	3 809 235
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-446 065	-392 019	-446 065	-392 019
Eelneval perioodil kuluna kajastatud nõuete laekumine	201 020	38 062	201 020	38 062
Bilansist välja kantud lootusetud nõuded	339 095	379 983	339 095	379 983
Täiendav ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	- 433 131	-239 108	- 433 131	-472 091
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpus	-339 081	-446 065	-339 081	-446 065



02.01.2006

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed

	Konsolideerimisgrupp		Emaettevõtte	
	30.06.2005	31.12.2003	30.06.2005	31.12.2003
Intressid	93 777	12 456	93 777	12 456
Aruande perioodil laekumata tulud	892 389	700 047	892 389	700 047
Muud viitlaekumised	500	1 280	500	1 280
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	369 002	257 052	350 067	257 052
Viitlaekumised kokku	1 355 668	970 835	1 336 733	970 835

Lisa 5 Maksuvõlad

	Konsolideerimisgrupp		Emaettevõtte	
	30.06.2005	31.12.2003	30.06.2005	31.12.2003
	Võlg	Võlg	Võlg	Võlg
Käibemaks	580 852	105 598	462 959	105 598
Ettevõtte tulumaks	845 182	272 153	845 182	272 153
Üksikisiku tulumaks	503 377	377 278	432 749	377 278
Sotsiaalmaks	767 522	482 245	655 915	482 245
Kohustuslik kogumispension	35 562	16 868	29 920	16 868
Töötuskindlustusmaks	32 269	21 080	27 495	21 080
Maksud kokku	2 764 764	1 275 222	2 454 220	1 275 222

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	Konsolideerimisgrupp		Emaettevõtte	
	30.06.2005	31.12.2003	30.06.2005	31.12.2003
Tütarettevõtete aktsiad ja osad (lisa 7)	0	0	668 181	0
Sidusettevõtete aktsiad ja osad (lisa 7)	58 531	0	58 531	0
Muud aktsiad ja väärtpaberid (lisa 2)	11 704	3 959	11 704	3 959
Muud pikaajalised nõuded (lisa 8)	2 244 151	0	2 244 151	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	2 314 386	3 959	2 982 567	3 959

Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõtted emaettevõtte bilansis

01.01.2004. -30.06.2005. a omas OÜ Rimess MRI osalust järgmises tütarettevõttes:

	OÜ Rimess Capital OÜ
Asukoht	Eesti
Põhitegevusala	Audiitor- ja raamatupidamisteenused
Osaluse % aasta alguses	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	0
Omandatud osalused	
Omandatud osaluse %	56
Omandatud osaluse soetusmaksumus	56 000
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	612 181
Osaluse % aasta lõpus	56
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	668 181



SISSE TULNUD

01.01.2004. -30.06.2005. a. asutas OÜ Rimess MRI ning omandas osaluse järgmises sidusettevõttes: 2006

	OÜ IN RE
Asukoht	Eesti
Põhitegevusala	Personalitöö täisteenus
Osaluse % aasta alguses	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	0
Omandatud osalused	
Omandatud osaluse %	30,07
Omandatud osaluse soetusmaksumus	17 200
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	41 331
Osaluse % aasta lõpus	30,07
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	58 531

Lisa 8 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo 30.06.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta 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	

	Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo 31.12.2003	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi- määr
Laenud eraisikutele	142 494	142 494	0	8-9%
Laen Rimess AD OÜ (lisa 18)	5 976	5 976	0	10%
Muud nõuded	129 514	129 514	0	
Kokku	277 984	277 984	0	

Seotud osapoolte kohta info on toodud lisa 18

SISSE TULNUD

04.01.2006

Lisa 9 Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara konsolideerimisgrupis

	Masinad 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
Akumuleeritud kulum 30.06.2005	2 439 005	689 517	3 128 522
Jääkmaksumus 31.12.2003	1 377 258	747 493	2 124 751
Jääkmaksumus 30.06.2005	694 406	1 302 806	1 997 212

Materiaalne põhivara emattevõttes

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	3 780 765	1 638 273	5 419 038
Soetamine	314 458	1 225 423	1 539 881
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	3 098 118	1 878 869	4 976 987
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	2 403 507	890 780	3 294 287
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	832 462	169 704	1 002 166
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
Akumuleeritud kulum 30.06.2005	2 410 050	654 825	3 064 875
Jääkmaksumus 31.12.2003	1 377 258	747 493	2 124 751
Jääkmaksumus 30.06.2005	688 068	1 224 044	1 912 112



02.01.2006

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

29.04.2005.a. omandati raamatupidamisteenuseid osutava ettevõtte äritegevus ning selle tulemusena kajastati immateriaalse varana kliendilepingute nimekiri soetusmaksumusega 150 000 krooni, mida amortiseeritakse 5 aasta jooksul. Aruande perioodil kanti kuludesse amortisatsiooni summas 7 500 krooni.

Lisa 11 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Konsolideerimisgrupp			Emaettevõte		
	Masinad ja materiaalne seadmed	Muu põhivara	KOKKU	Masinad ja materiaalne seadmed	Muu põhivara	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2003						
Soetusmaksumus	1 673 017	0	1 673 017	1 673 017	0	1 673 017
Jääkmaksumus	943 029	0	943 029	943 029	0	943 029
Saldo seisuga 30.06.2005						
Soetusmaksumus	466 427	1 044 772	1 511 199	466 427	1 044 772	1 511 199
Jääkmaksumus	167 094	1 014 314	1 181 408	167 094	1 014 314	1 181 408

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 13.

Lisa 12 Kasutusrent

OÜ Rimess MRI rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid ning arvutus- ja kontoritehnikat ning on kajastanud kuludes järgmisi rendikuluseid:

	Konsolideerimisgrupp		Emaettevõte	
	01.01.2004 - 30.06.2005	01.01.2003 - 31.12.2003	01.01.2004 - 30.06.2005	01.01.2003 - 31.12.2003
Kasutusrendikulud kokku	958 038	464 057	958 038	464 057
Sh. transpordivahendid	590 012	355 923	590 012	355 923
arvutus- ja kontoritehnika	379 026	108 134	379 026	108 134

Lisa 13 Völakohustused

	Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo 30.06.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi- määr
Lühiajalised laenud	258 153	258 154	0	
Sh. Hansapank AS (lisa 17)	257 921	257 921	0	5%
OÜ Rimess AD (lisa 18)	233	233	0	8%
Kapitalirendikohustused	957 918	290 467	667 451	4-5%
Kokku	1 216 071	548 621	667 451	



SISSE TULNUD

02.01.2006

Tagasimakse tähtaeg

	Saldo 31.12.2003	12 kuu jooksul	1-5 aasta ...jaaksul	Intressi- määr
Lühiajalised laenud	159 000	159 000	0	
Sh. Suits Holdings OÜ (lisa 17)	159 000	159 000	0	0%
Kapitalirendikohustused	613 744	421 006	192 738	4-10%
Kokku	772 744	580 006	192 738	

Lisa 14 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	Konsolideerimisgrupp		Emaettevõte	
	30.06.2005	31.12.2003	30.06.2005	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	2 528 025	1 005 817	2 237 280	1 005 817
Dividendivõlad	2 566 555	880 765	2 566 555	880 765
Intressivõlad	110 874	238	110 874	238
Muud viitvõlad	18 946	16 948	55 231	16 948
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	5 224 400	1 903 768	4 969 940	1 903 768

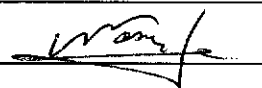
Lisa 15 Osakapital emaettevõttes

	30.06.2005	31.12.2003
Osakapital	1 636 200	1 527 000
Osade arv (tk)	4	4
	600 000	600 000
	600 000	600 000
	327 000	163 500
Osade nimiväärtused (kroonides)	109 200	163 500

01.01.2004. –30.06.2005. aastal liideti kaks oas 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)

	Konsolideerimisgrupp				Emaettevõte			
	01.01.2004 -30.06.2005	01.01.2003 - 31.12.2003	01.01.2004 -30.06.2005	01.01.2003 - 31.12.2003	01.01.2004 -30.06.2005	01.01.2003 - 31.12.2003	01.01.2004 -30.06.2005	01.01.2003 - 31.12.2003
Müügitulu tegevusalade lõikes:								
Audiitorteenused	23 873,1 50,3%	12 401,7 51,6%	21 494,8 50,1%	12 401,7 51,6%				
Raamatupidamisteenus	15 263,7 32,2%	6 601,2 27,5%	13 184,8 30,7%	6 601,2 27,5%				
Ettevõtte rahandus	3 513,6 7,4%	3 095,5 12,9%	3 513,6 8,2%	3 095,5 12,9%				
Juriidilised konsultatsioonid	2 799,5 5,9%	1 396,0 5,8%	2 808,0 6,6%	1 396,0 5,8%				
Maksukonsultatsioonid	1 824,6 3,8%	520,3 2,2%	1 872,8 4,4%	520,3 2,2%				
Muud teenused	173,4 0,4%	0 0%	28,3 0%	0 0%				
Kokku	47 447,9 100%	24 014,7 100%	42 902,3 100%	24 014,7 100%				



SISSE TULNUD

01.01.2006

	01.01.2004 -30.06.2005	01.01.2003 - 31.12.2003	01.01.2004 -30.06.2005	01.01.2003 - 31.12.2003
Müügitulu riikide lõikes:				
Eesti	44 250,9 93,2%	21 906,8 91,2%	39 675,3 92,5%	21 906,8 91,2%
Eksport	3 227,0 6,8%	2 107,9 8,8%	3 227,0 7,6%	2 107,9 8,8%
Kokku	47 477,9 100%	24 014,7 100%	42 902,3 100%	24 014,7 100%

Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud varad

OÜ Rimess MRI poolt saadud arvelduslaenu limiidiga 500 000 krooni (30.06.2005 seisuga saadud 257 921 krooni, kasutamata jääk 242 079 krooni) tagatiseks on panditud kommertspandiga ettevõtte varad summas 1 200 000 krooni.

Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. osanikud ja juhatuse liikmed:

Mati Nõmmiste
Eva Veinberg
Artur Suits
Raul Koni
Suits Holdings OÜ

b. sidusettevõtte:

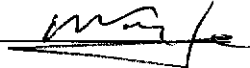
Ettevõtte nimi	Reg.nr	aadress
OÜ In Re	11053962	Vabaõhumuuseumi tee 5 II-23, Tallinn, 13522

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
Corporate Council OÜ	10755188	Ahtri 6a, Tallinn 10151
NSV Kinnisvara OÜ	10964294	Ahtri 6a, Tallinn 10151
OÜ "A.C.R."	10007836	Riia 4, Tartu, 51004
Tredantia OÜ	10593952	Punane 56, Tallinn 13619

OÜ Rimess MRI on 2003. a ja 01.01.2004-30.06.2005.a ostnud (teenused edasimüügiks) ning müünud oma põhivara ja osutanud teenuseid (juhtimisteenus, muid teenuseid) järgmistele seotud osapooltele:

	01.01.2004 -30.06.2005		01.01.2003 - 31.12.2003	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Muude kulude ost-müük kokku	54 160	0	0	0
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted				
Sh. A.C.R.OÜ	54 160	0	0	0

Juhatuse esimees: 

SISSE TULNUD

Põhivara ost-müük kokku	61 200	0	0	0
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted				
Sh. A.C.R.OÜ	61200	0	0	0
Teenuste ost-müük kokku	1 615 223	814 800	286 700	7 978
Osanikud:	102 822	0	122 570	0
Sh. Suits Holdings OÜ	102 822	0	122 570	0
Sidusettevõtte	335 414	77 406	0	0
Sh. In Re OÜ	335 414	77 406	0	0

	01.01.2004 -30.06.2005	01.01.2003 - 31.12.2003		
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	1 176 987	737 394	164 130	7 978
Sh. VE Invest OÜ	193 550	5 700	88 780	0
MN Invest OÜ	324 627	0	72 350	0
Corporate Council OÜ	0	0	3 000	0
NSV Kinnisvara OÜ	321 526	564 290	0	0
Tredantia OÜ	0	6 513	0	7 978
A.C.R.OÜ	337 284	160 891	0	0

Saldod seotud osapooltega:

	30.06.2005	31.12.2003
Sidusettevõtte	12 292	0
Sh. In Re OÜ	12 292	0
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	3 570	0
Sh. OÜ Tredantia	3 570	0
Lühiajalised nõuded kokku	15 862	0

Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	109 894	101 800
Sh.VE Invest OÜ	19 124	60 550
MN Invest OÜ	54 770	41 250
A.C.R. OÜ	36 000	0
Lühiajalised kohustused kokku	109 894	101 800

Seotud osapooltele antud ja saadud laenud 01.01.2004-30.06.2005.a.:

2004.a. alguseks oli osahingule Rimess AD antud laenujääk 5 976 krooni, mis aruande perioodil tagastati 6 208 krooni. Seega jäi üles kohustus OÜ-le Rimess AD tagastada 232 krooni.
OÜ-le NSV Kinnisvara anti laenu 2 836 721, millest saadi tagasi 414 000 krooni. Laenu jääk seisuga 30.06.2005.a. 2 421 721 krooni, millest 281 721 krooni lühiajaline ja 2 140 000 on pikaajaline nõue.
OÜ-le Corporate Council anti aruande perioodil 35 000 krooni laenu, mis ka tagastati.
Aruandeperioodil tagastati Suits Holdings OÜ-lt saadud laen summas 159 000 krooni.

Tütarettevõttega toimunud tehinguid ja saldod ei ole käesolevas lisas avalikustatud.

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



02. 01. 2006

Audiitori järeldusotsus

Osaühingu RIMESS MRI omanikele

Oleme auditeerinud osaühingu RIMESS MRI (edaspidi „emaettevõtja“) 30. juunil 2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideerimata raamatupidamise aastaaruannet ja RIMESS MRI OÜ konsolideerimisgrupi (edaspidi „kontsern“) 30. juunil 2005 lõppenud konsolideeritud raamatupidamise aruannet. Nimetatud aruanded, mis on esitatud koos kajastamiseks nii emaettevõtja kui ka kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid on toodud lehekülgedel 4 kuni 19 ning nende õigsuse eest vastutab emaettevõtja juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang emaettevõtja konsolideerimata raamatupidamise aastaaruande ja kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. 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, millele 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.

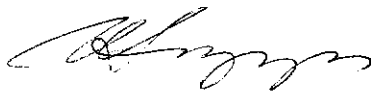
Emaettevõtja

Oleme seisukohal, et ülalnimetatud konsolideerimata raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt seisuga 30. juuni 2005 emaettevõtja finantseisundit ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Kontsern

Oleme seisukohal, et ülalnimetatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt seisuga 30. juuni 2005 emaettevõtja finantseisundit ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinn, 30. november 2005



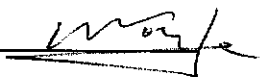
Urve Kipper
Vannutatud audiitor

SISSE TULNUD

02. 01. 2006

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eraldised kohustuslikku reservkapitali	10 920
Bruto dividendideks	6 585 500
Jaotamata kasum	455



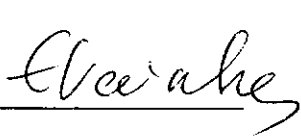
SISSE TULNUD

04. 01. 2006

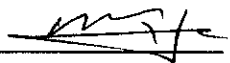
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele

OÜ Rimess MRI juhatus kinnitab 30.06.2005.a. lõppenud majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 28.detsembril 2005.a.


Juhatuse esimees
Mati Nõmmiste


Juhatuse liige
Eva Veinberg


Juhatuse liige
Artur Suits



SISSE TULNUD

04.01.2006

.....

OSANIKE NIMEKIRI seisuga 30.11.2005.a.

Mati Nõmmiste		
is.kood 35702180356	1 osa	600 000 krooni
eluk. Tallinn		

Eva Veinberg		
is.kood 44908210272	1 osa	600 000 krooni
eluk. Tallinn		

Suits Holdings OÜ		
Reg.nr. 10703501	1 osa	327 000 krooni
Varsaallika 1a, Tallinn, 12013		

Artur Suits		
is.kood 37409040243	1 osa	109 200 krooni
eluk. Tallinn		

Kokku	4 osa	1 636 200 krooni
-------	-------	------------------

