



Maie Lootus

AS SERKO

Majandusaasta aruanne 2000

Eesti Vabariigi
Kogudus- ja
SISSE TULENUD

03 -07- 2001

AS SERKO

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2000

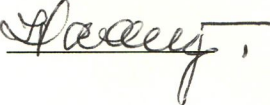
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2000

Ärinimi:	AS SERKO
Äriregistri kood	10410354
Aadress:	Tallinn, Pärnu mnt.15
Telefon:	6 651 730
Faks:	6 651 731
Põhitegevusala:	finantsinvesteeringud
Tegevjuht:	Andres Saame
Audiitorkontroll:	Mati Nõmmiste – Rimess MRI OÜ

03-07-2001

Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

AS Serko juhatus on koostanud 2000. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 29. juuni 2001 aktsionäride üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik Äriühingu juhatuse ja nõukogu liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
Andres Saame	juhatuse liige	
Monika Sehver	nõukogu esimees	
Lemmi Saame	nõukogu liige	
Ingrid Saame	nõukogu liige	

SISUKORD

Tegevusaruanne	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne skeem 1	8
Omakapitali muutuse aruanne.....	9
Rahavoogude aruanne.....	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	11
Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	11
Lisa 1. Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 2. Tütarettevõtete aktsiad ja osad	13
Lisa 3. Sidusettevõtete aktsiad ja osad	14
Lisa 4. Muud pikaajalised aktsiad, osakud, võlatähed	15
Lisa 5. Põhivara liikumine	15
Lisa 6. Antud laenud ja nõuded.....	16
Lisa 7. Kapitalirent.....	17
Lisa 8. Võlakohustused	17
Lisa 9. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	17
Lisa 10. Realiseerimise netokäive.....	18
Lisa 11. Lühiajalised eraldised ja potentsiaalsed kohustused	18
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega	18
Lisa 13. Bilansipäevajärgsed sündmused.....	19
Lisa 14. Tulumaks.....	19
Audiitori järeldusotsus	20
Majandusaasta kasumijaotuse aruanne	21

Tegevusaruanne

AS Serko põhitegevusala on lühi- ja pikaajalised investeeringud aktsiatesse ning teistesse väärtpaberitesse ning mitmesugused konsultatsiooniteenused.

Äriühingu majandusaasta ei osutunud sama edukaks kui eelmine aruandeperiood.

Täiendavalt investeeriti tütarettevõttesse OÜ Järvakandi Puidutehas, mille põhitegevuseks on puidutöötlemine. Omandati osa nimiväärtusega 2 miljonit krooni ning osa eest tasuti mitterahalise sissemaksega nõude tasaarvlemise teel.

Aruandeaasta lõpul otsustati täiendavalt omandada Viru Väljaku Keskuse AS aktsiaid ning 2001.aasta jaanuaris sõlmiti mitterahalise sissemakse üleandmise leping.

Investeeringute hindamisel läbi kapitaliosaluse saadi kahjumit 4,2 miljonit. Põhilisteks kahjumi allikateks olid tütarettevõtted AS Fenniger (Läti kinnisvara projekt) ja OÜ Cross Holdings (audio-videotehnika hulgimüük).

2001. aastal on otsustatud tütarettevõtte OÜ Cross Holdings reorganiseerida ühinemise teel emaettevõttega.

Aruandeaastal alustati kinnisvaraarendusprojekti finantseerimist Rootsi Kuningriigis. Saadi tagasi eelmistel perioodidel antud laene ja intresse.

Juhatuse liikmele arvestati aruandeaastal tasu 303 tuh.krooni.

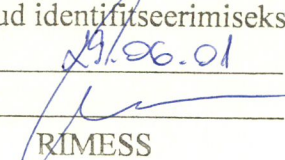
Bilanss

kroonides

AKTIVA		31.12.00	31.12.99
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		177 774	231 113
Nõuded ostjate vastu	Lisa 1	360 499	237 803
Ostjatelt laekumata arved		360 499	237 803
Mitmesugused nõuded	Lisa 6	5 916 680	21 228 258
Nõuded tütar- ja emaeettevõtetele		4 491 970	13 287 795
Nõuded sidusettevõtete vastu		664 475	188 675
Muud lühiajalised nõuded		760 235	7 751 788
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		578 666	483 896
Intressid		578 666	483 896
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		163 402	160 959
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 9	12 809	133 169
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		150 593	27 790
KÄIBEVARA KOKKU		7 197 021	22 342 029
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantseeringud		44 230 652	38 435 781
Tütarettevõtete aktsiad või osad	Lisa 2	31 307 452	27 199 101
Pikaajalised nõuded tütar- ja emaeettevõtetele	Lisa 6	1 700 000	5 037 468
Sidusettevõtete aktsiad või osad	Lisa 3	231 347	182 112
Pikaajalised nõuded sidusettevõtetele	Lisa 6	0	366 000
Muud aktsiad, osakud ja võlakirjad	Lisa 4	5 647 320	5 651 100
Mitmesugused pikaajalised nõuded	Lisa 6	5 344 533	0
Materiaalne põhivara	Lisa 5	1 108 918	1 639 330
Masinaid ja seadmeid (soetusmaksumuses)		1 993 154	1 993 154
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)		448 884	437 304
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-1 333 120	-791 128
Immateriaalne põhivara	Lisa 5	2 703 607	3 951 427
Firmaväärtus		2 703 607	3 951 427
PÕHIVARA KOKKU		48 043 177	44 026 538
AKTIVA KOKKU		55 240 198	66 368 567

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 29.06.01

Allkiri: 

RIMESS

PASSIVA**LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Võlakohustused	Lisa 8	21 565 333	20 843 520
Tagatiseta võlakohustused		14 722 525	15 147 138
Muud lühiajalised võlakohustused		6 386 900	5 696 382
Pikaajaliste liisingukohustuste tagasimaksed		455 908	0
Võlad hankijatele		0	106 617
Hankijatele tasumata arved		0	106 617
Mitmesugused võlad		1 781 830	11 040 268
Võlad tütar- või emaettevõttele		1 781 830	11 040 268
Maksuvõlad	Lisa 9	10 701	371 990
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		566 095	103 424
Võlad töövõtjatele		34 990	34 811
Dividendivõlad		500 000	0
Intressivõlad		2 568	3 030
Muud viitvõlad		28 537	65 583
Lühiajalised eraldised	Lisa 11	157 176	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		24 081 135	32 465 819

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused	0	643 408
Mittekonverteeritavad võlakohustused	0	643 408
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	0	643 408

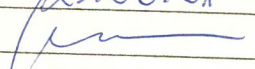
KOHUSTUSED KOKKU	24 081 135	33 109 227
-------------------------	-------------------	-------------------

OMAKAPITAL

Aktiakapital nominaalväärtuses	500 000	500 000
Reservid	50 500	0
Kohustuslik reserv	50500	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	32 051 664	-1 186 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 443 101	33 945 396
KOKKU OMAKAPITAL	31 159 063	33 259 340
PASSIVA KOKKU	55 240 198	66 368 567

Kasumiaruanne skeem 1

		2000	kroonides 1999
ÄRITULUD			
Realiseerimise netokäive	Lisa 10	585 505	0
Muud äritulud		316 752	504 396
ÄRITULUD KOKKU		902 257	504 396
ÄRIKULUD			
Mitmesugused tegevuskulud		864 917	3 633 019
Tööjõukulud		409 562	401 873
palgakulu		303 823	302 160
sotsiaalmaksud		105 739	99 713
Kulum		1 789 812	1 868 780
põhivara kulum ja väärtuse langus		1 789 812	1 868 780
Muud ärikulud		49 161	60 624
ÄRIKULUD KOKKU		3 113 452	5 964 296
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-2 211 195	-5 459 900
FINANTSTULUD			
finantstulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt		3 698 566	21 319 006
finantstulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		109 800	998 000
kasum valuutakursi muutusest		77 247	23 998
muud intressi- ja finantstulud		1 465 479	31 309 196
FINANTSKULUD		4 582 998	13 849 362
tütarettevõtete aktsiate ja osadega seotud finantskulud		3 401 263	1 541 909
sidusettevõtete aktsiate ja osadega seotud finantskulud		750 765	40 007
intressikulud		110 603	593 256
kahjum valuutakursi muutustest		318 127	34 694
muud finantskulud		2 240	11 639 496
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		-1 443 101	34 340 938
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		-1 443 101	34 340 938
Tulumaks		0	395 542
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-1 443 101	33 945 396

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Kuupäev: 29.06.01
 Allkiri: 
 RIMESS

Omakapitali muutuse aruanne

kroonides

	Aktia- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per- de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.99	500 000		4 344 028	-5 530 085	-686 057
Eelmise perioodi kasum			-5 530 085	5 530 085	
1999.a. kasum				33 945 396	
Seisuga 31.12.99	500 000	0	-1 186 056	33 945 396	33 259 340
Seisuga 01.01.00	500 000	0	-1 186 056	33 945 396	33 259 340
Makstud dividendid				-500 000	
Dividendi tulumaks				-157 176	
Reservi suurendamine		50 500		-50 500	
Eelmise perioodi kasum			33 237 720	-33 237 720	
2000.a. kasum				-1 443 101	
Seisuga 31.12.00	500 000	50 500	32 051 664	-1 443 101	31 159 063

Vastavalt AS Serko põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 400.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 1.600.000 krooni.

Aktia nimiväärtus on 100 krooni. Emiteeritud ja märgitud aktsiate arv on 5.000 tükki.

2000. aastal arvestati dividende 1999.a. eest summas 500.000 krooni, millelt arvestuslik tulumaks on 157.176 krooni.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 29.06.01

Allkiri: _____

RIMESS

Rahavoogude aruanne

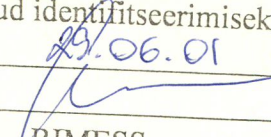
Kaudne meetod

kroonides

	2000	1999
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Kasum enne tulumaksu	-1 443 101	34 340 938
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	541 992	620 960
Immateriaalse põhivara kulum	1 247 820	1 247 820
Arvestuslik kasum aktsiatelt ja väärtpaberitelt	0	-27 874 111
Arvestuslik kahjum aktsiatelt ja väärtpaberitelt	0	6 999 999
Kasum investeeringutelt kapitaliosaluse meetodil	-3 698 566	-21 319 006
Kahjum investeeringutelt kapitaliosaluse meetodil	4 152 028	1 581 916
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu	0	4 471 324
Kahjum põhivara müügist	0	8 540
Kasum põhivara müügist	0	-457 226
Dividenditulu	0	-81 000
Intressitulu	-1 575 279	-4 352 084
Intressikulu	110 603	593 256
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	-664 503	-4 218 674
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-122 696	-237 104
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	356 230	1 668 709
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	-122 803	13 609
Maksude ettemaksud (+/-)	120 360	44 627
Maksuvõlad (+/-)	-361 289	-14 193
Võlgnevus hankijatele (+/-)	-106 617	-83 695
Mitmesugused võlad (+/-)	-644 560	966 912
Võlakohustuste muutus (+/-)	-109 482	-6 892 488
Viitvõlad (+/-)	-36 867	58 667
Põhitegevuse genereeritud raha	-1 692 227	-8 693 630
Intressimaksed	-111 065	-2 329 755
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-1 803 292	-11 023 385
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-11 580	-156 344
Põhivara müük	0	605 745
Investeeringute müük	3 780	37 136 210
Antud laenu	-10 056 537	-32 260 996
Antud laenu tagasisaamine	18 641 816	17 351 544
Intresside laekumised	1 309 058	5 242 110
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	9 886 537	27 918 269
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Laenu võtmine	0	24 219 873
Laenude tagasimaksmine	-7 544 471	-40 667 972
Kapitalirendimaksed tasumine	-592 113	-402 026
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-8 136 584	-16 850 125
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-53 339	44 759
RAHA ALGJÄÄK	231 113	186 354
RAHA LÖPPJÄÄK	177 774	231 113

Allkirjastatud identiteetseerimiseks

Kuupäev: 29.06.01

Allkiri: 

RIMESS

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2000 ja aastaaruande koostamispäeva 29.06.2001 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 AS Serko jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed	20% aastas
- muu inventar	40% aastas

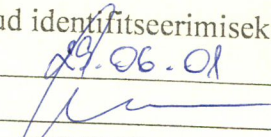
Maad ei amortiseerita.

Immateriaalse põhivara kajastamise põhimõtted

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 5 aasta jooksul.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse

Emaettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Kuupäev: 29.06.01
 Allkiri: 
 RIMESS

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetad ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on AS Serko moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 360.499 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Välisvaluutas fikseeritud nõuded ostjate vastu hinnati ümber bilansipäeva seisuga Eesti Panga valuutakursside alusel.

Lisa 2. Tütarettevõtete aktsiad ja osad

AS Serko tütarettevõteteks olid 2000. aastal:

	OÜ Roverest	OÜ Cross Holdings	Järvakan- di Puidu- tehas OÜ	AS Fenniger	Kokku
Aktsiate ja osade arv aasta alguses (tk.)	1	1	1	40 000	
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad (tk.)			1		
Aktsiate ja osade arv aasta lõpus (tk.)	1	1	1	40 000	
Osalus % aasta lõpus / (alguses)	100 / 100	88,57/88,57	100 /100	100 /100	
Soetusmaksumus aasta alguses	649 987	1 810 000	4 200 000	1 185 000	7 844 987
Turuhind aasta alguses	*	*	*	*	
Bilansiline maksumus aasta alguses	23 774 026	1 541 908	1 883 167	0	27 199 101
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad soetusmaksumuses	0	0	2 000 000	0	2 000 000
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	3 698 566			0	3 698 566
Aruandeaasta kapitaliosaluse kahjum		-1 541 908	-48 307	0	-1 590 215
Nõuete allahindlus neg.omakapitali võrra**		-745 000		-1 066 048	-1 811 048
Bilansiline maksumus aasta lõpus	27 472 592	0	3 834 860	0	31 307 452
Turuhind aasta lõpus	*	*	*	*	0
Soetusmaksumus aasta lõpus	649 987	1 810 000	6 200 000	1 185 000	9 844 987

* Ei ole börsil noteeritud

** OÜ Cross Holdings ja AS-i Fenniger omakapitalid on seisuga 31.12.00.a. negatiivsed. Nõue AS-i Fenniger vastu on allahinnatud negatiivse omakapitali võrra. Nõue OÜ Cross Holdings vastu on allahinnatud aastaaruande kinnitamise hetkeks laekumata nõude summa võrra (seisuga 29.06.01. nõude saldo 745.000 krooni).

Tütarettevõtete konsolideerimine laiendatud kapitaliosaluse meetodil

	OÜ Roverest	OÜ Cross Holdings	Järvakan- di Puidu- tehas OÜ	AS Fenniger
Aruandeaasta puhaskasum	3 489 662	-2 085 511	146 935	-445 369
Konsolideeritud kasumi osa	3 489 662	-1 847 137	146 935	-445 369
Eelmise perioodi parandus	261 430			
Goodwilli kulum 2000.a	-52 526	-271 664	-195 242	-287 664
Konsolideeritud kasum/kahjum	3 698 566	-2 118 801	-48 307	-733 033

Tütarettevõtete omakapital seisuga 31.12. 2000

	OÜ Roverest	OÜ Cross Holdings	Järvakan- di Puidu- tehas OÜ	AS Fenniger
Aktsia/osakapital	10 000 000	350 000	5 000 000	400 000
Ülekurss	16 260 000	1 500 000	528 000	750 000
Kohustuslik reservkapital	23 900	4 000	0	0
Eelnevate per-de jaotamata kasum	-2 414 776	-1 518 920	-2 279 371	-1 770 679
Aruandeaasta kasum	3 489 662	-2 085 511	146 935	-445 369
Omakapital kokku	27 358 786	-1 750 431	3 395 564	-1 066 048
Investeeriya osa omakapitalist	27 358 786	-1 550 357	3 395 564	-1 066 048

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.06.01

Allkiri:

RIMESS

Lisa 3. Sidusettevõtete aktsiad ja osad

AS Serko sidusettevõteteks olid 2000. aastal:

	Viru Väljaku KeskuseAS	Kokku
Aktsiate ja osade arv aasta alguses (tk.)	20 000	
Aktsiate ja osade arv aasta lõpus (tk.)	20 000	
Osalus % aasta lõpus / (alguses)	50 / 50	
Soetusmaksumus aasta alguses	200 000	200 000
Turuhind aasta alguses	*	
Bilansiline maksumus aasta alguses	182 112	182 112
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad	800 000	800 000
soetusmaksumuses		
Aruandeaasta kapitaliosaluse kahjum	-750 765	-750 765
Bilansiline maksumus aasta lõpus	231 347	231 347
Turuhind aasta lõpus	*	
Soetusmaksumus aasta lõpus	200 000	200 000

* Ei ole börsil noteeritud

Sidusettevõtete konsolideerimine laiendatud kapitaliosaluse meetodil

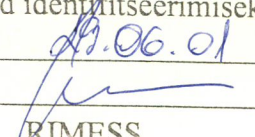
	Viru Väljaku KeskuseAS
Aruandeaasta puhaskasum	-1 411 211
Konsolideeritud kasumi osa	-705 606
Eelmise perioodi korrigeerimine	-45 159
Konsolideeritud kasum/kahjum	-750 765

Sidusettevõtete omakapitalid seisuga 31.12. 2000

	Viru Väljaku KeskuseAS
Aktsiakapital	400 000
reg.-ta aktsiakapital	200 000
Ülekurss	1 400 000
Kohustuslik reservkapital	4 866
Eelnevate per-de jaotamata kasum	-130 962
Aruandeaasta kasum	-1 411 211
Omakapital kokku	462 693
Investeeriya osa omakapitalist	231 347

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.06.01

Allkiri: 

RIMESS

Lisa 4. Muud pikaajalised aktsiad, osakud, võlatähed

	Kodumajatehase AS		Kodumajagrupi AS	
	Kogus	Summa	Kogus	Summa
Algsaldo 31.12.1999	8 548	994 800	65 630	656 300
soetushinnas		994 800		656 300
Müük 2000. a jooksul müügihinnas	378	3 780	0	0
Müügikasum (+)/ kahjum (-)		0		0
Lõppsaldo 31.12.2000	8 170	991 020	65 630	656 300
soetushinnas		991 020		656 300

	AS Fenniger võlakirjad		Kokku
	Kogus	Summa	Summa
Algsaldo 31.12.1999	40	4 000 000	5 651 100
soetushinnas		4 000 000	5 651 100
Müük 2000. a jooksul müügihinnas	0	0	3 780
Müügikasum (+)/ kahjum (-)		0	0
Lõppsaldo 31.12.2000	40	4 000 000	5 647 320
soetushinnas		4 000 000	5 647 320

Lisa 5. Põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Firmaväärtus	KOKKU PÕHIVARA
Soetusmaksumus 31.12.1999	1 993 154	437 304		2 430 458
Soetamine		11 580		11 580
Soetusmaksumus 31.12.2000	1 993 154	448 884	0	2 442 038
Akumuleeritud kulum 31.12.1999	627 508	163 620		791 128
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	365 520	176 472		541 992
Akumuleeritud kulum 31.12.2000	993 028	340 092	0	1 333 120
Jääkmaksumus 31.12.1999	1 365 646	273 684	3 951 427	5 590 757
Jääkmaksumus 31.12.2000	1 000 126	108 792	2 703 607	3 812 525

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli AS Serko raamatupidamises seisuga 31.12.2000.a. arvel soetusmaksumuses 165 tuh . 31.12.99 seisuga oli see summa 165 tuh krooni.

Seisuga 31.12.2000 on kapitalirendiga soetatud vara soetusmaksumus 1.827.600 krooni

Lisa 6. Antud laenud ja nõuded

Antud laenud ja nõuded	Nõude saldo 31.12.2000 (31.12.1999)	Intressimäär	Tagastamise lõpptähtaeg	Märkused
OÜ Roverest (tütarettevõtte)	0			
saldo 31.12.1999	4 946 659	10%	2001.a.	
OÜ Cross Holdings (tütarettevõtte)	688 500	0%	2001.a.	
saldo 31.12.1999	863 500			sh laen
OÜ Järvakandi Puidutehas (tütarettevõtte)	1 732 450	0%	2004.a.	1770000
saldo 31.12.1999	6 812 329	0% ja 15%		
AS Fenniger (tütarettevõtte)	3 771 020	0%	2001.a.	
saldo 31.12.1999	5 702 775	0%		sh laen
Viru Väljaku Keskuse AS(sidusettevõtte)	664 475	30%	2001.a.	366000
saldo 31.12.1999	554 675			
Laenud juriidilised isikud	104 030	intressita	2001.a.	
saldo 31.12.1999	7 281 249	0% ja 24%	2000.a.	
Laenud füüsilised isikud	11 000	15%	2001.a.	
saldo 31.12.1999	70 000	0% ja 15%		
Pikaajalised laenud juriidilised isikud	5 344 533	8%	2002.a.	
saldo 31.12.1999	0			
Muud lühiajalised nõuded	645 205	intressita	2001.a.	
saldo 31.12.1999	400 539	intressita	2000.a.	
Nõuded ja laenud kokku	12 961 213			
saldo 31.12.1999	26 631 726			
Sh.seotud osapooled kokku	6 856 445			
saldo 31.12.1999	18 879 938			

Nõuded tütarettevõtete AS Fenniger ja OÜ Cross Holdings-i vastu on allahinnatud summas 1.811.048 krooni. Allahindlused on ära toodud Lisas 2

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 23.06.01

Allkiri: _____

RIMESS

Lisa 7. Kapitalirent

AS Serko rendib kapitalirenditingimustel järgmisi varasid:

Kapitalirent- rentnik

	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2000	1 827 600	1 827 600
Soetusmaksumus 31.12.1999	1 827 600	1 827 600
Akumuleeritud kulum 31.12.2000	827 474	827 474
Akumuleeritud kulum 31.12.1999	461 954	461 954
Kulum 2000.a.	365 520	365 520
	31.12.2000	31.12.1999
Kapitalirendivõlgnevus	455 908	1 048 021
sh tähtajaga kuni 1 aasta	455 908	592 113
1-5 aastat	0	455 908
	31.12.2000	31.12.1999
Aruandeperioodil tasutud maksed	592 113	402 026
Intressimäär,%	6,66-8,35%	6,66-8,35%
Aruandeperioodi intressikulu	110 603	133 965

Lisa 8. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2000.a

	Lühiajaline	Saldo	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laenud äriühingutelt	14 722 525	14 722 525	intressita	2001.a.
Võlad muudest lepingutest	6 386 900	6 386 900	intressita	2001.a.
Liisingud	455 908	455 908	6,66-8,35%	2001.a.
Kokku	21 565 333	21 565 333		

Lisa 9. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.2000		31.12.1999	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12 809	0	133 169	0
Sotsiaalmaksuvõlg	0	8 475	0	8 745
Isiku tulumaks	0	177	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	2 049	0	390
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	362 855
Kokku	12 809	10 701	133 169	371 990

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.06.01

Allkiri: _____

RIMESS

Lisa 10. Realiseerimise netokäive

Realisatsioonitegevusalade lõikes:	2000		1999	
Konsultatsiooniteenused	585 505	100,0%	0	0,0%
Kokku	585 505	100%	0	100%

Realisatsiooniriikide lõikes:	2000		1999	
Eesti	225 006	38,4%	0	0,0%
Muud	360 499	61,6%	0	0,0%
Kokku	585 505	100%	0	100%

Lisa 11. Lühiajalised eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Real lühiajalised eraldised on kajastatud 1999. aasta eest arvestatud kuid välja maksmata dividendidelt arvestatud tulumaks summas 157.176 krooni.

14. juulil 2000.a. on sõlmitud käendusleping liisingfirmaga AS Hansa Liising Eesti, mille kohaselt kohustub AS Serko tagama Liisingfirma ja Rentniku, OÜ Järvakandi Puidutehas, vahel sõlmitud liisinglepingust tulenevate Rentniku kohustuste täitmise.

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid tütar- ja sidusettevõtetega, aktsionäridega, nõukogu ja juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

AS Serko tehingud teenuste ja kaupade osas 2000.a seotud osapooltega:

	Ostud	Müügid
OÜ Järvakandi Puidutehas	4 968	170 000
OÜ Cross Holdings	77 216	65 000
OÜ Roverest	4 917	21 131
AS Fenniger	0	10 050
	87 101	266 181

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

Seotud osapooltele antud laenud on toodud Lisas 6

Lühi- ja pikaajalised nõuded	31.12.2000	31.12.1999
OÜ Roverest	0	4946659
OÜ Järvakandi Puidutehas	1732450	6812329
OÜ Cross Holdings	688500	863500
AS Fenniger	3771020	5702775
Tütarettevõtted kokku	6191970	18325263

Viru Väljaku Keskuse AS	664475	554675
Sidusettevõtted kokku	664475	554675

Lühiajalised kohustused	31.12.2000	31.12.1999
OÜ Roverest	1770000	10047356
OÜ Järvakandi Puidutehas	0	992912
OÜ Cross Holdings	11830	0
Tütarettevõtted kokku	1781830	11040268

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 28.06.01

Allkiri: _____

RIMESS

Lisa 13. Bilansipäevajärgsed sündmused

29.01.2001. aastal on sõlmitud mitterahalise sissemakse üleandmise leping Viru Väljaku Keskuse AS 10 000 aktsia eest tasumiseks nõuete tasaarvlemise teel.

26.04.2001 aastal otsustati täiendavalt omandada AS Fennigeri 10.000 aktsiat, mille eest tasutakse mitterahalise sissemaksega nõude tasaarvlemise teel summas 2 miljonit krooni.

07.05.01.aastal kustutati emitendi ja võlakirjade omaniku vahelise kokkuleppe alusel soetatud AS Fennigeri võlakirjad ning sõlmiti laenuleping.

Vastu on võetud otsus tütaretevõttega OÜ Cross Holdings ühinemise kohta.

Lisa 14. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2000 moodustas 30.608 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuulusid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse), on 7.958 tuhat krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 22.650 tuhat krooni.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev:

29.06.01

Allkiri:

RIMESS

Audiitori järeldusotsus

29. juuni 2001.a.

RIMESS MRI OÜ
Uus-Tatari 25 / Veerenni 13
10134 Tallinn
Tel.: +372 612 0420
Fax: +372 612 0421

E-mail: rimess@rimess.ee
Internet: www.rimess.ee

Reg. nr. 10384467
KMKR nr. EE100086678

AS Serko aktsionäridele audiitori järeldusotsus

Oleme kontrollinud AS Serko 31.12.2000.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. 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 raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2000.a. bilansi mahuks 55.240.198 krooni ja finantstulemuseks 1.443.101 krooni kahjumit, kajastab õigesti ja õiglaselt AS Serko majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2000.a.

Tallinnas, 29. 06. 2001.a.


Mati Nõmmiste
Vannutatud audiitor

Majandusaasta kasumijaotuse aruanne

AS Serko aktsionäride üldkoosolek otsustas katta 2000. aasta lõpuks kogunenud 1.443.101 krooni suurune kahjum eelmiste perioodide kasumiarvelt.

AKTSIASELTS SERKO
Reg.kood 10410354
aadressiga Pärnu mnt 15, Tallinn, Eesti

AKTSIONÄRIDE KORRALISE ÜLDKOOSOLEKU
PROTOKOLL

Aeg: 29. juunil 2001

Koht: AS Serko ruumides Tallinnas, aadressil Pärnu mnt 15.

Kohal Ainuaktsionär:

Andres Saame

Isikukood 35912170337, aadress: Roostiku 5, Tallinn
omab 5 000 aktsiat, mis annavad kokku 500 häält.

Teised kohalviibijad: Meeli Puusepp protokollijana.

Päevakord:

1. 2000 a. majandusaasta aruande kinnitamine ja kahjumi katmine.
2. Audiitori valimine ning tema töö tasustamine.

Koosolekut juhatas Andres Saame ja protokollis Meeli Puusepp.

1. 2000. a. majandusaasta aruande kinnitamine ja kahjumi katmine.

Koosolek otsustas: A. Kinnitada 2000. majandusaasta aastaaruanne (raamatupidamise aastaaruanne, haldusaruanne, audiitori järeldusotsus) vastavalt juhatuse poolt esitatule ning audiitori poolt kontrollitule.

B. Katta 2000. majandusaasta kahjum tulevaste perioodide jaotamata kasumi arvel.

HÄÄLED JAGUNESID:

Poolt: 500

Vastu: 0

Erapooletuid: 0

2. Audiitori valimine ning tema töö tasustamine.

Koosolek otsustas: A. Valida aktsiaseltsi audiitoriks 2001. a. majandusaasta aruande auditeerimiseks Mati Nõmmiste audiitorfirmast Rimess MRI, isikukood 35702180356, elukoht Tallinn, audiitortunnistuse number 178.

B. Audiitori töö tasustada vastavalt tegelikult tehtud tööle kooskõlas audiitorfirma Rimess MRI tariifide alusel väljastatud arvete järgi.

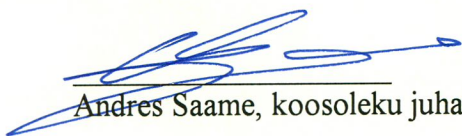
HÄÄLED JAGUNESID:

Poolt: 500

Vastu: 0

Erapooletuid: 0

KINNITAMAKS EELTOODUT, on koosoleku juhataja ja sekretär kirjutanud käesoleva protokolliga alla 2 (kahes) originaaleksemplaris:



Andres Saame, koosoleku juhataja



Meeli Puusepp, protokollija

AKTSIASELTS SERKO

Reg.kood 10410354

**Aktsionäride korralisel koosolekul viibinud aktsionäride nimekiri
29. juuni 2001. a.**

Aktsionäri nimi

Häälte arv

Esindaja nimi

Allkiri

Andres Saame

500 (100%)

Andres Saame

Koosoleku juhataja

Protokollija

A. Saame

M. Puusepp

Tallinna Linnakohtu Registriosakond

Äriregister

Endla 10

Tallinn

29. juuni 2001.a.

Käesolevaga teatame Teile, et AS Serko, registrikood 10410354, aktsionäride ring 29.juunil 2001. a. aktsionäride korralise üldkoosoleku ajal, mil kinnitati 2000. majandusaasta aruanne oli järgmine:

Andres Saame, isikukood 35912170337, elukoht Tallinn, kelle omanduses on 5 000 lihtaktsiat nimiväärtusega 100 krooni, ja mis moodustavad 100 % aktsiakapitalist.

Lugupidamisega,



Andres Saame

Juhataja

Tallinna Linnkohtu Registriosakond

Äriregister

Endla 10

Tallinn

29. juuni 2001. a.

Käesolevaga teatame Teile, et AS Serko, registrikood 10410354, audiitoriks 2001. majandusaastaks valiti Mati Nõmmiste audiitorfirmast Rimess MRI, isikukood 35702180356, elukoht Tallinn, audiitortunnistuse number 178.

Lugupidamisega,



Andres Saame

Juhataja

Tallinna Linnakohtu Registriosakond
Endla 10
Tallinn
10142

Mina, Mati Nõmmiste (isikukood 35702180356, elukoht Tallinn, Eesti Vabariik, audiitortunnistuse nr. 178), annan käesolevaga nõusoleku minu nimetamiseks aktsiaseltsi Serko audiitoriks.

Tallinnas, 06.05.2001.a.



Mati Nõmmiste
Vannutatud audiitor