

SRC Group AS

Konsolideeritud majandusaasta aruanne

01.01.2008 – 31.12.2008

Konsolideeritud majandusaasta aruanne

SRC Group AS

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2008
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2008

Äriregistri kood: 10705931
Aadress: Kaevuri 1, 11712 Tallinn
Telefon: +3726 684 670
Faks: +3726 684 671
Elektronpost: src@src.ee
Interneti kodulehekülg: www.src.ee

Sisukord

Sisukord.....	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne.....	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne.....	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod	17
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	17
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded	17
Lisa 4. Ettemaksed teenuste eest.....	17
Lisa 5. Maksud.....	18
Lisa 6. Varud.....	18
Lisa 7. Tütar- ja sidusettevõtted.....	18
Lisa 8. Materiaalne põhivara.....	21
Lisa 9. Kapitali- ja kasutusrent	21
Lisa 10. Immateriaalne põhivara.....	22
Lisa 11. Võlakohustused.....	23
Lisa 12. Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	23
Lisa 13. Omakapital	23
Lisa 14. Müügitulu.....	24
Lisa 15. Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 16. Muud tegevuskulud	24
Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega.....	25
Lisa 18. Sihtfinantseerimine	26
Lisa 19. Potentsiaalsed kohustused.....	26
Lisa 20. Laenude tagatised ja panditud vara.....	26
Lisa 21. Bilansipäeva järgsed sündmused.....	26
Lisa 21. Bilanss (konsolideerimata).....	27
Lisa 22. Kasumiaruanne (konsolideerimata)	28
Lisa 23. Rahavoogude aruanne (konsolideerimata).....	29
Lisa 24. Omakapitali muutuste aruanne (konsolideerimata).....	30
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2008. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	31
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE	32
KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	33
SRC Group AS aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile(EMTAK).....	34

TEGEVUSARUANNE

Aastal 2008 jätkas SRC Group AS peajasjalikult oma tütarettevõtte SRC Laevateenindus OÜ arendamist. Tegeleti eelkõige klienditeeninduse taseme ja sisemise efektiivsuse tõstmisega. Keskenduti SPS Overlay tehnoloogia müügi arendamisele Euroopas, põhiliselt Läänemere piirkonnas. Mõnevõrra vähenes osalemine laevaehituse allhanke projektides Soomes.

Aasta keskel laiendati ettevõtte osanike ringi ja ettevõtte kujundati osaühingust ümber aktsiaseltsiks. Nõukogu lisandumisega seoses toimusid mõningad muudatused juhtorganite liikmete hulgas. Eelnimetatud muudatused osanike ja juhtorganite liikmete hulgas on tugevdanud ettevõtte finantspositsiooni, suurendanud ärialaste teadmiste ja kogemuste pagasit ning kindlustanud võtmepersonide motiveeritust ettevõtte jätkuvaks arendamiseks.

Aasta lõpu poole alustati ettevõtte kvaliteedijuhtimise süsteemi täiustamist, et see vastaks ISO9001:2008 standardi nõuetele. ISO9001:2008 sertifikaat väljastati SRC Group AS-le ja selle tütarettevõtetele märtsis 2009, sertifitseeris Bureau Veritas Eesti.

Samuti otsiti jätkuvalt uusi võimalusi oma toodete portfelli laiendamiseks, mis võib tulevikus tähendada uute sidus- ja tütarettevõtete lisandumist kontserni.

Käesoleval, 2009. aastal jätkatakse sisemise efektiivsuse tõstmist ja välisurgudele suunatud müügitegevust, samuti teenuste portfelli arendust.

SRC Group AS konsolideerimisgrupi töötajate tasu üldsummas koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksudega oli 2008. aastal 25 841 298 krooni, sealhulgas SRC Groupi AS juhatuse liikmetele arvestati 1 961 196 krooni töötasusid.

Aruandeaasta keskmine töötajate arv kontsernis oli 59

Suhtarvud

Käibe kasv 2008 aastal oli 16,7% (2007: -49,8%)

Lühiajaline kohustuste kattekordaja(kordades) 2008 aastal oli 0,8 (2007: 0,86)

Kapitali üldtasuvus(ROA) oli 2008 aastal -48,9% (2007: -7,5%)

Arvestusalused

Käibe kasv(%)=(aruandeperioodi müügitulu- eelmise perioodi müügitulu)/elmise perioodi müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%)=(puhaskasum/varad kokku)*100



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

SRC Group AS juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2008 ja konsolideeritud aastaaruande koostamispäeva 18.05.2009 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Konsolideeritud 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 SRC Group AS ja tema tütarettevõtete SRC Laevateenindus OÜ ja SRC Conversion OÜ jätkuvalt tegutsevad majandusüksused.

Juhatus kinnitab 2008.a konsolideeritud aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas 18.05.2009


Juhatuse liige
Kennet Jõgi

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

18-05-2009
Allkirja
OÜ RIMESS

Konsolideeritud bilanss

(kroonides)

	<i>Lisa nr</i>	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	94 989	58 666
Nõuded ostjate vastu	2	3 802 104	14 993 183
Muud lühiajalised nõuded	3	256 125	235 210
Viitlaekumised ja ettemaksed	5,4	2 020 678	2 149 763
Varud ja müügiootel varad	6	506 261	1 843 353
Käibevara kokku		6 680 157	19 280 175
Põhivara			
Pikaajalised nõuded	4	229 677	2 074 101
Materiaalne põhivara	8	5 106 500	4 152 378
Immateriaalne põhivara	10	29 115	35 527
Põhivara kokku		5 365 293	6 262 006
VARAD KOKKU		12 045 451	25 542 181
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	11	2 011 684	2 222 479
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		277 764	5 330 178
Võlad tarnijatele		2 274 484	10 051 128
Maksuvõlad	5	1 565 064	1 970 159
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	12	2 269 268	2 622 313
Lühiajalised kohustused kokku		8 398 264	22 196 257
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	11	2 198 126	2 000 821
Pikaajalised kohustused kokku		2 198 126	2 000 821
KOHUSTUSED KOKKU		10 596 390	24 197 078
Omakapital			
Aktiivkapital	13	615 400	400 000
Aazio(üle nimiväärtuse)		5 788 620	4 020
Kohustuslik reservkapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		901 084	2 819 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-5 896 043	-1 918 470
OMAKAPITAL KOKKU		1 449 061	1 345 103
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		12 045 451	25 542 181

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

18.05.2009
Allkirjastatud
OÜ RIMESS

Konsolideeritud kasumiaruanne
(kroonides)

	<i>Lisa nr</i>	2008	2007
Müügitulu	14	103 168 196	88 402 532
Muud äritulud		594 150	5 180 720
Kaubad, toore, materjal ja teenused	15	-71 735 775	-61 932 798
Muud tegevuskulud	16	-8 958 041	-7 321 438
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-19 345 831	-16 082 271
Sotsiaalmaks		-6 495 467	-5 452 765
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	-1 332 147	-1 091 342
Muud ärikulud		-729 271	-2 384 358
Ärikasum (-kahjum)		-4 834 186	-681 720
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeringutelt sidusettevõtetesse		0	-4 228
Intressikulud		-692 280	-772 286
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-392 608	-46 257
Muud finantstulud ja -kulud		23 031	9 098
Finantstulud ja -kulud kokku		-1 061 857	-813 673
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-5 896 043	-1 495 393
Tulumaks		0	-423 077
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-5 896 043	-1 918 470
sh emaettevõtja omanikele kuuluv osa kasumist		-5 896 043	-1 918 470

Allkirjastatud
identifitseerimiseks18 -ÜS- 2009
Allkiri 
OÜ RIMESS

Konsolideeritud rahavoogude aruanne
 (kroonides)

	<i>Lisa nr</i>	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-4 834 186	-681 720
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	1 332 147	1 091 342
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		-6 230	-4 068
Kasum (kahjum) kinnisvarainvesteeringu müügist		0	-4 253 840
Kahjum sidusettevõtte müügist	7	0	4 228
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		4 177 168	-7 984 338
Varude muutus	6	1 130 703	-1 773 538
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-3 736 715	-11 216 383
Makstud intressid		-1 061 565	-772 286
Makstud ettevõtte tulumaks		-74 724	-348 352
Kokku rahavood äritegevusest		-3 073 402	-3 506 189
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	8	-658 833	-478 584
Saadud intressid		155 399	0
Kinnisvarainvesteeringute müük		0	8 003 840
Materiaalse põhivara müük		67 797	4 068
Soetatud tütarettevõtted	7	0	-40 000
Müüdud sidusettevõtted		0	19 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-435 637	7 508 324
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	450 000
Aktsiate emiteerimine		6 000 000	0
Saadud laenude tagasimaksed		-580 000	-1 591 677
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-1 849 371	-656 350
Arvelduskrediidi muutus		153 288	-764 855
Makstud dividendid		-175 000	-1 430 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		3 548 917	-3 992 882
Rahavood kokku		39 878	9 253
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		54 141	49 413
Raha ja raha ekvivalentide muutus		39 878	9 253
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		94 019	58 666

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Aksia-kapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	400 000	4 020	40 000	4 319 553	4 763 573
Aruande perioodi puhaskasum	0	0	0	-1 918 470	-1 918 470
Välja kuulutatud dividendid				-1 500 000	-1 500 000
Saldo seisuga 31.12.2007	400 000	4 020	40 000	901 083	1 345 103
aruande perioodi puhaskasum		0	0	-5 896 042	-5 896 042
Emiteeritud aktsiakapital	215 400	5 784 600	0	0	6 000 000
Saldo seisuga 31.12.2008	615 400	5 788 620	40 000	-4 994 959	1 449 061

 Allkirjastatud
 identifitseerimiseks

18-05-2009

 Allkirjastatud
 OÜ RIMESS

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

SRC Group AS 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideerimise põhimõtted

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

2008. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad SRC Group AS (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete SRC Laevateenindus OÜ ja SRC Conversion OÜ finantsnäitajad.

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

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

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

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

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.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

18-05-2009

Allkiri

ÕÜ RIMESS

*Regressiõiguse*ta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoote netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil kasumiaruandes real „kaubad, toore, materjal ja teenused”.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parandusväljaminekud, 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.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

18.05.2009

Allkirjastatud
OÜ RIMESS

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tootmiseseadmed	4-10 aastat
Muud masinad ja seadmed	4-10 aastat
Muu inventar	3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile 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.

Immateriaalne põhivara

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

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	4-5 aastat
---	------------

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana. Sidusettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse investeeingu osana sidusettevõttesse.

Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita. Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansiliselt jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt kasumiaruandes tuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

18-05-2009

Allkiri
OÜ RIMESS

aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud".

Rendiarvestus

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. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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 korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud 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.

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt

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.

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

Tulu kaupade 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

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.

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

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

18-05-2009

Allkirjastatud
OÜ RIMESS

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 "Ostjate ettemaksud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis nõuetena ostjate vastu real "Tellijatelt saadaolevad summad".

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 teha väljamakseid osanikele.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

18-05-2009

Allkiri

OÜ RIMESS

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	9 733	18 316
Pangakontod	85 256	40 350
Raha ja pangakontod kokku	94 989	58 666

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2008	31.12.2007
Ostjatelt laekumata arved	3 527 046	10 300 583
Tellijatelt saadaolevad summad	275 057	4 702 200
Ebatõenäolised laekuvad arved	0	-9 600
Nõuded ostjate vastu kokku	3 802 104	14 993 183
	31.12.2008	31.12.2007
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	0
Bilansist välja kantud lootusetud nõuded	-82 136	-562 085
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	82 136	571 685
Ebatõenäoliselt laekuvad arved kokku	0	9 600

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2008	31.12.2007
Aruandvad isikud	217 413	121 091
Muud lühiajalised nõuded	38 712	114 119
Nõuded kokku	256 125	235 210

Lisa 4. Ettemaksed teenuste eest

	31.12.2008	31.12.2007
Ettemakstud tulevaste perioodide lühiajalised kulud		
Ettemakstud tulevaste perioodide lühiajalised kulud	1 452 022	342 229
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	568 656	1 807 534
Lühiajalised ettemaksed okku	2 020 678	2 149 763
Ettemakstud tulevaste perioodide pikaajalised kulud	229 677	2 074 101
Kokku	2 250 355	4 223 864

Lisa 5. Maksud

	31.12.2008		31.12.2007	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks (lisa 4)	566 815	0	1 807 534	0
Ettevõtte tulumaks	0	9 024	0	85 837
Üksikisiku tulumaks	0	541 362	0	669 819
Sotsiaalmaks	0	949 483	0	1 135 915
Kohustuslik kogumispension	0	39 369	0	37 736
Töötuskindlustusmaks	0	25 340	0	30 199
Maksuintressid	1 841	0	0	10 653
Maksud kokku	568 656	1 565 064	1 807 534	1 970 159

Lisa 6. Varud

	31.12.2008	31.12.2007
Tooraine ja materjal	442 944	1 573 648
Ettemaksed tarnijatele	63 317	269 705
Varud kokku	506 261	1 843 353

Lisa 7. Tütar-ja sidusettevõtted

2007.aastal omas SRC Group osalusi järgmistes tütar-ja sidusettevõtetes:

Sidusettevõtted:

Asukoht	Arensburg Shipworks OÜ Eesti	SRC Uusehitused OÜ (*) Eesti	Kokku
	laevade siseviimistlus- tööd	laevade ehitus	
Põhitegevusala			
Osaluse % aasta alguses	47,50%	20%	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses			
soetusmaksumuses	23 228	8 000	31 228
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	23 228	0	23 228
Võõrandatud osalused			
Müügihind	19 000	0	0
Kasum/kahjum võõrandamisest	-4 228	0	-4 228

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

18.05.2009
Allkirjastatud
OÜ RIMESS

Osaluse % aasta lõpus	0%	20%	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus soetusmaksumuses	0	8 000	8 000
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus kapitaliosaluse meetodil	0	0	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	0	0	0

*nimi SRC Uusehitused OÜ muudetud 09.05.08 nimeks Reval Shipbuilding OÜ

Tütarettevõtted

Asukoht	SRC Laevateenindus OÜ Eesti	SRC Conversion OÜ Eesti	Kokku
Osaluse % aasta alguses/aasta lõpus	100%/100%	0%/100%	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses soetusmaksumuses	48 200	0	48 200
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus soetusmaksumuses	2 050 000	40 000	2 090 000

2008.aastal omas SRC Group osalusi järgmistes sidusettevõtetes:

	Reval Shipbuilding OÜ (*)
Asukoht	Eesti
Põhitegevusala	laevade ehitus
Osaluse % aasta alguses	20%
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses soetusmaksumuses	8 000
Osaluse % aasta lõpus	20%
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus soetusmaksumuses	8 000
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus kapitaliosaluse meetodil	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	0

Investeering on hinnatud nulli kuna omakapital on negatiivne.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

18.11.2009
Allkiri
OÜ RIMESS

*nimi SRC Uusehitused OÜ muudetud 09.05.08 nimeks Reval Shipbuilding OÜ

Tütaretevõtted

	SRC Laevateenindus OÜ	SRC Conversion OÜ	Kokku
Asukoht	Eesti	Eesti	
Osaluse % aasta alguses/aasta lõpus	100%/100%	100%/100%	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses			
soetusmaksumuses	2 050 000	40 000	2 090 000
Kapitali suurendamine	6 450 000	0	6 450 000
Allahindlus	-8 100 000	0	-8 100 000
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus			
soetusmaksumuses	400 000	40 000	440 000

Juhatus on hinnanud tütaretevõtte soetusmaksumuse alla bilansilise omakapitalini, mis on 400 000EEK.

Tütaretevõtjate omakapitalid seisuga 31.12.2008

Osakapital	150 000	40 000
Registreerimata osakapital	3 450 000	0
Ülekurss	4 900 000	0
Kohustuslik reservkapital	4 020	0
Eelnevate perioodide jaotamata kasum	-2 749 030	-8 307
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-5 364 355	-4 916
Omakapital kokku	390 635	26 777

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

18.05.2009

Allkiri

OÜ RIMESS

Lisa 8. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	2 605 671	3 866 006	6 471 677
Akumuleeritud kulum	1 559 297	993 612	2 552 909
Jääkmaksumus	1 046 374	2 872 394	3 918 768
2007.a.toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	1 280 743	24 896	1 305 639
Aruande perioodi amortisatsioonikulu	1 091 342	0	1 091 342
Müük ja mahakandmine	0	12 703	12 703
Saldo seisuga 31.12.2007			
Soetusmaksumus	3 886 414	3 822 525	7 708 939
Akumuleeritud kulum	2 058 436	1 498 125	3 556 561
Jääkmaksumus	1 827 978	2 324 400	4 152 378
2008a.toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	622 111	36 722	658 833
Kapitali rendiga seotud varad	1 682 593	0	1 682 593
Aruande perioodi amortisatsiooni kulu	-759 302	-566 432	1 332 147
Müüdud põhivara	-128 488	0	-128 488
Müüdud põhivara kulum	66 921	0	66 921
Saldo seisuga 31.12.2008			
Soetusmaksumus	6 062 629	3 859 247	9 921 876
Akumuleeritud kulum	-2 750 819	-2 064 557	-4 815 376
Jääkmaksumus	3 311 810	1 794 690	5 106 500

Juhtkond on viinud läbi vara väärtuse languse testi, mille tulemusel ettevõtte põhivara kaetav väärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Lisa 9. Kapitali- ja kasutusrent

Ettevõtte on võtnud kapitalirendile järgnevad varad:

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008			
soetusmaksumus	2 242 999	2 214 321	4 457 320
akumuleeritud kulum	460 207	468 326	928 533
Jääkmaksumus	1 782 792	1 745 995	3 528 787

Altkirjastatud
identifitseerimiseks

18.05.2009

Altkirj

ÕÜ RIMESS

21

Saldo seisuga 31.12.2007

Soetusmaksumus	1 077 956	1 946 424	3 024 380
Akumuleeritud kulum	343 815	686 196	1 030 010
Jääkmaksumus	734 141	1 260 228	1 994 370

SRC Group OÜ on võtnud kasutusrendile transpordivahendeid:

	31.12.2008	31.12.2007
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	973 329	410 921
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatestatavatest rendilepingutest:	1 738 996	870 556
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	<i>500 065</i>	<i>231 002</i>
<i>1-5 aastat</i>	<i>1 238 931</i>	<i>639 554</i>

Lisa 10. Immateriaalne põhivara

	<u>Ostetud litsentsid</u>	<u>Kokku</u>
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	114 299	114 299
Akumuleeritud kulum	86 460	86 460
Jääkmaksumus	27 839	27 839
 2007.a.toimunud muutused:		
Amortisatsiooni kulu	19 312	19 312
 Saldo seisuga 31.12.2007		
Soetusmaksumus	141 299	141 299
Amortisatsiooni kulu	105 772	105 772
Jääkmaksumus	35 527	35 527
 2008 a. toimunud muutused:		
Amortisatsiooni kulu	6 412	6 412
 Saldo seisuga 31.12.2008		
Soetusmaksumus	141 299	141 299
Amortisatsiooni kulu	112 184	112 184
Jääk maksumus	29 115	29 115

Lisa 11. Võlakohustused

Tagasimakse tähtaeg

	Saldo 31.12.2008	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi- määr
Arvelduskrediit	681 022	681 022	0	7,0%
Kapitalirendikohustused	3 528 788	1 330 662	2 198 26	3,9-5,2%
Kokku	4 209 810	2 011 684	2 198 126	

Tagasimakse tähtaeg

	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi-määr
Kapitalirendikohustused	3 695 566	1 694 745	2 000 821	4-10%
Arvelduskrediit	527 734	527 734	0	7,0%
Kokku	4 223 300	2 222 479	2 000 821	

Arvelduskrediidi ja lühiajalise laenu alusvaluutaks on EEK. Kapitalirendikohustuse alusvaluutad on EEK ja EUR.

Lisa 12. Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad töövõtjatele	2 142 330	2 337 837
Intressivõlad	126 938	109 476
Dividendivõlad	0	175 000
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	2 269 268	2 622 313

Lisa 13. Omakapital

	31.12.2008	31.12.2007
Osakapital (kroonides)	0	400 000
Osade arv (tk)	0	1
Kokku osakapital (kroonides)	0	400 000
Aktsiate arv (tk)	6 154	
Aksia nimiväärtus (kroonides)	100	
Aksiakapital(kroonides)	615 400	0

Emaettevõte SRC Group suurendas 06.08.2008.a. osakapitali rahalise sissemaksega 215 400EEK võrra. Lastes välja kaks uut osa, mõlemad nimiväärtuses 107 700EEK, hinnaga 3 000 000 EEK ühe osa kohta. Millest 2 892 300 EEK on ülekurs, seega tasuti osade eest 6 000 000 EEK, millest 5 784 600 EEK on ülekurs. Ühingu ümberkujundamisel osahingust aktsiaseltsiks vahetatakse osade aktsiaseltsi aktsiate vastu, nimiväärtusega 100EEK aksia kohta.

Lisa 14. Müügitulu

Ettevõtte müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2008	2007
Soome	53 037 408	49 151 855
Eesti	7 139 474	30 130 028
Rootsi	12 365 050	1 155 934
Kreeka	0	343 333
Norra	17 102	4 381 726
Hiina	0	5 427
Jordaania	0	62 586
Ukraina	0	2 785 344
Küpros	0	406 812
Inglismaa	28 761 393	0
Muud	1 847 769	0
Müügitulu kokku	103 168 196	88 402 532

Ettevõtte müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad	2008	2007
Laevaremondi ja ehitusteenus	102 908 575	86 864 318
Teenused	259 621	1 538 214
Kokku	103 168 196	88 402 532

Lisa 15. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2008	2007
Transpordikulud	1 114 578	0
Materjali-, abimaterjali, varustuse kulu	18 230 346	7 315 176
Allhanketeenuste kulu	43 948 529	46 850 141
Töölähetuse kulud	5 704 527	6 735 081
Muud kulud	2 737 795	1 032 400
Kokku	71 735 775	61 932 798

Lisa 16. Muud tegevuskulud

	2008	2007
Konsultatsiooni- ja koolituskulud	1 754 799	4 373 899
Transpordikulud	1 254 569	1 223 584
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu	82 136	-571 685
Rendikulud	790 560	1 020 210
Muud kulud	5 075 977	1 275 430
Kokku	8 958 041	7 321 438

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

18.05.2009
Allkirjastatud
OÜ RIMESS

Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

- 1) emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud;
- 2) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- 3) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- 4) eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

2008. aastal tehti seotud osapooltega kaupade ja teenuste ostu-müügi tehinguid järgnevalt:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	2008		2007	
		Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
HL Investeeringute Grupp OÜ	juhatuse liikme ja omanikuga seotud ettevõtte	1 203 600	0	720 000	0
Reval Shipbuilding OÜ	sidusettevõtte	924 683	576 772	0	1 683 424
Arebsburg Shipworks OÜ	sidusettevõtte	0	0	1 471 632	52 050
Kaupade ja teenuste ost-müük kokku		2 128 283	576 772	2 191 632	1 735 474

Sidusettevõtte Arensburg Shipworks müüdi 2007.a.

Kohustuste saldod seotud osapooltega:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	31.12.2008	31.12.2007
HL Investeeringute Grupp OÜ	juhatuse liikme ja omanikuga seotud ettevõtte	0	558 509
Lühiajalised kohustused kokku		0	558 509

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	31.12.2008	31.12.2007
HL Investeeringute Grupp OÜ	juhatuse liikme ja omanikuga seotud ettevõtte	0	558 509

Nõuete saldod seotud osapooltega:

		31.12.2008	31.12.2007
Reval Shipbuilding OÜ	sidusettevõtte	93 220	2 628 979
Lühiajalised nõuded kokku		93 220	2 628 979

HL Investeeringute Grupp OÜ andis 2007.a. laenu 550 000EEK intressiga 15% aastas.
SRC Grupp AS tagastas laenu 2008.a. 550 000 krooni ja intressid 8 509 krooni

Lisa 18. Sihtfinantseerimine

SRC Group AS on saanud sihtfinantseerimise teel:

	2008	2007
Tegevuskulude finantseerimine		
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi alguses	93 492	553 221
Saadud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest	148 455	356 110
Kajastatud sihtfinantseerimise tuluna	54 963	227 087
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpus	0	93 492

Lisa 19. Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte annab enda poolt müüdud teenustele garantii 6 kuud kuni 1 aasta. Juhatus hinnangul esineb garantiitöid aastas 0,1% käibest. 2008.a näitel oleks kulu 100 000 krooni aastas. Juhatus ei pea vajalikuks reservi moodustada.

Lisa 20. Laenude tagatised ja panditud vara

SRC Group käendab sidusettevõtet Reval Shipbuilding OÜ kuni 30.06.2009.a.

Lisa 21. Bilansipäeva järgsed sündmused

Töötajatel vähendati palkasid alates 2009a. märtsi kuust, samuti koondatakse 2009.a. neliteist töötajat. Pikendati arvelduskrediiti summas 127 823 EUR arvelduskrediidi tähtaeg lõpeb 06.09.2009

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

18.05.2009

Allkiri

OÜ RIMESS

Lisa 21. Bilanss (konsolideerimata)

	31.12.2008	31.12.2007
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	21 835	41 297
Nõuded ostjate vastu	794 503	537 557
Muud lühiajalised nõuded	440 775	2 588 242
Viitlaekumised ja ettemaksed	489 167	375 487
Varud ja müügioteel varad	22 318	22 318
Käibevara kokku	1 768 598	3 564 901
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	Lisa 7 448 000	2 098 000
Materiaalne põhivara	1 721 036	2 346 104
Immateriaalne põhivara	2 115	8 527
Põhivara kokku	2 171 151	4 452 631
VARAD KOKKU	3 939 749	8 017 532
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused	787 576	1 333 425
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	2 707	2 707
Võlad tarnijatele	245 602	391 114
Maksuvõlad	151 782	256 991
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	314 014	642 690
Lühiajalised kohustused kokku	1 501 681	2 626 927
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused	958 419	1 284 185
Pikaajalised kohustused kokku	958 419	1 284 185
KOHUSTUSED KOKKU	2 460 100	3 911 112
Omakapital		
Osakapital	615 400	400 000
Ülekurss	5 788 620	4 020
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	3 662 401	3 309 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 626 772	352 483
OMAKAPITAL KOKKU	1 479 649	4 106 420
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	3 939 749	8 017 532

Lisa 22. Kasumiaruanne (konsolideerimata)

	2008	2007
Müügitulu	7 846 606	7 471 509
Muud äritulud	187 775	5 093 262
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-560 620	-427 135
Muud tegevuskulud	-4 252 465	-4 851 303
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-2 069 821	-2 524 347
Sotsiaalmaks	-717 291	-885 448
Tööjõu kulud kokku	-2 787 112	-3 409 795
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-631 479	-742 281
Muud ärikulud	-330 707	-2 220 647
Ärikasum (-kahjum)	-528 002	913 610
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud	-154 098	-140 432
Finantstulud ja -kulud investeringutelt sidusettevõtetesse	-8 100 000	-4 228
Muud finantstulud ja -kulud	155 328	6 610
Finantstulud ja -kulud kokku	-8 098 770	-138 050
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 626 772	775 560
Tulumaks	0	-423 077
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-8 626 772	352 483

Lisa 23. Rahavoogude aruanne (konsolideerimata)

	2008	2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-528 002	913 610
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	631 479	742 281
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	0	0
Kasum kinnisvarainvesteeringu ümberhindluselt	0	-4 253 840
kahjum investeeringute müügist	0	4 228
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 037 588	188 161
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-590 489	-1 175 928
Makstud intressid	-154 098	-140 432
Kahjum investeeringute müügist	0	6611
Makstud ettevõtte tulumaks	-74 724	-348 352
Kokku rahavood äritegevusest	1 321 754	-4 063 661
Rahavood investeerimistegevusest		
Saadud intressid	155 399	0
Kinnisvarainvesteeringute müük	0	8 003 840
Investeeringute soetus	0	-2 049 800
Investeeringute müük	0	19 000
Investeeringud tütarettevõtte aktsiatesse	-6 450 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 294 601	5 973 040
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	450 000
Saadud laenude tagasimaksed	-550 000	-591 677
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-321 615	-340 625
Makstud dividendid	-175 000	-1 430 000
Aktsiate emiteerimine	6 000 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 953 385	-1 912 302
Rahavood kokku	-19 462	-2 923
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 297	44 220
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 462	-2 923
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 835	41 297

Altkirjastatud
identifitseerimiseks

18-05-2009

Altkirjastatud
OÜ RIMESS

Lisa 24. Omakapitali muutuste aruanne (konsolideerimata)

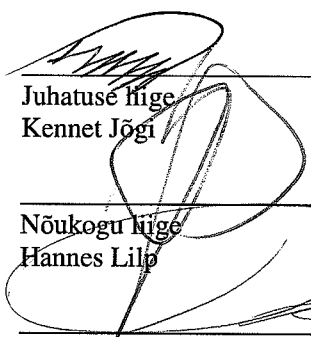
	Aktisia- kapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapita l	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	400 000	4 020	40 000	4 809 917	5 253 937
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	352 483	352 483
Välja kuulutatud dividendid	0	0	0	-1 500 000	-1 500 000
Saldo seisuga 31.12.2007	400 000	4 020	40 000	3 662 400	4 106 420
Aruande perioodi puhaskasum				-526 772	-526 772
Emiteeritud aktsiakapital	215 400	5 785 600			6 000 000
Saldo seisuga 31.12.2008	615 400	5 788 620	40 000	3 135 628	9 579 648
Konsolideerimata omakapital				9 579 648	
Valitseva mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-8 548 000	
Valitseva mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				417 413	
Kokku korrigeeritud omakapital				1 449 061	

Altkirjastatud
identifitseerimiseks

18.05.2009
Allkiri 
OÜ RIMESS

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2008. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

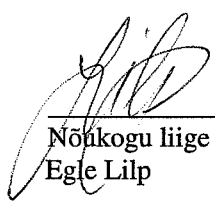
SRC Group AS 2008. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt
18. mail 2009.a



Juhatuselige
Kennet Jõgi

Nõukogu liige
Hannes Lilp

Nõukogu liige
Avo Kaasik



Nõukogu liige
Egle Lilp

AS SRC Group aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS SRC Group konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2008, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 30, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS SRC Group konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga].

Tallinn, 18. mail 2009



Eva Veinberg
Vannutatud audiitor

KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

SRC Group AS juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku katta 2008.aasta puhaskahjum summas 5 896 043 krooni tulevaste perioodide kasumi arvelt.



**SRC Group AS aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse
tegevusalade klassifikaatorile(EMTAK)****2008**

Laevaremont ja ehitusteenus(3315)	102 908 575
Teenused (71409)	259 621
Kokku	103 168 196



Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10705931	SRC Group AS	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	src@src.ee
Faks	+372 6684671
Telefon	+372 6684670
Interneti WWW aadress	www.src.ee

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	102908575	99.75	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

SRC Group AS (registrikood: 10705931) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kennet Jõgi (Juhatuse liige) - kinnitanud 10.06.2009