

SRC Group OÜ

Majandusaasta aruanne

01.01.2005 – 31.12.2005

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
27 -07- 2006

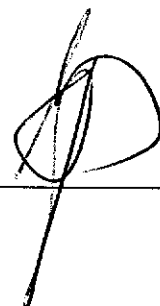
Majandusaasta aruanne

SRC Group OÜ

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

Äriregistri kood: 10705931
Aadress: Kaevuri 1, 11712 Tallinn
Telefon: 6 684 670
Faks: 6 684 671
Elektronpost: src@src.ee
Interneti kodulehekülg: www.src.ee
Põhitegevusala: Laevade remont ja ehitus,
metallkonstruktsioonide tootmine
Tegevjuht: Hannes Lilp
Audiitor: Rimess MRI OÜ

Lisatud dokumendid: 1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek
3. Osanike nimekiri



Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	17
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	17
Lisa 3. Viitlaekumised ja ettemaksud.....	17
Lisa 4. Maksud.....	17
Lisa 5. Varud.....	18
Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	18
Lisa 7. Tütar- ja sidusettevõtted.....	19
Lisa 8. Kinnisvarainvesteeringud.....	20
Lisa 9. Materiaalne põhivara.....	20
Lisa 10. Kapitali- ja kasutusrent.....	21
Lisa 11. Immateriaalne põhivara.....	21
Lisa 12. Võlakohustused.....	22
Lisa 13. Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud.....	22
Lisa 14. Omakapital.....	22
Lisa 15. Müügitulu.....	23
Lisa 16. Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	23
Lisa 17. Muud tegevuskulud.....	24
Lisa 18. Tehingud seotud osapooltega.....	24
Lisa 19. Sihtfinantseerimine.....	25
Lisa 20. Potentsiaalsed kohustused.....	25
Lisa 21. Laenude tagatised ja panditud vara.....	25
Lisa 22. Bilanss (konsolideerimata).....	26
Lisa 23. Kasumiaruanne (konsolideerimata).....	27
Lisa 24. Rahavoogude aruanne (konsolideerimata).....	28
Lisa 25. Omakapitali muutuste aruanne (konsolideerimata).....	29
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	30
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	31
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	32
OSANIKE NIMEKIRI.....	33



TEGEVUSARUANNE

2005. aastal suutsime ettevõtet hoida jätkuvalt suures arengus ja kasvus, käive tõusis üle 2 korra. Areng toimus kõikide ettevõtte tegevussuundade lõikes, mis tingis vajaduse minna üle kontserni struktuurile, mis tänaseks on edukalt toimima hakanud.

SRC konsolideerimisgruppi kuulub SRC Group OÜ oma 100% omanduses olevate tütarettevõtetega:

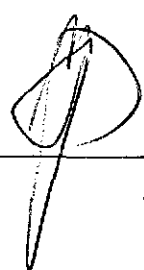
- 1) SRC Uusehitused OÜ – peamiseks tegevusaladeks laevaehtus- ja remont;
- 2) SRC Laevateenindus OÜ – laevaremondi teenuse osutamine;
- 3) SRC Ilmarine AS – metallkonstruktsioonide tootmine.

Emaettevõtte SRC Group OÜ peamiseks funktsioonideks on kujunenud tütarfirmade üldjuhtimine, oskusteabega varustamine, nende tegevuseks vajalike teenuste osutamine.

Aastal 2006 planeerime jätkuvalt ettevõtte mahtude kasvu ja seda suuresti tänu laevaehtusele. Samuti suuname AS SRC Ilmarine suures osas laevaehtuse ettevalmistusele ja mere otstarbeliste metallkonstruktsioonide tootmisele. Huvipakkuvad turud on jätkuvalt Eesti koduturuna, kus näeme samuti turumahtude kasvu ning Balti merd ümbritsevad riigid.

SRC Group konsolideerimisgrupi töötajate tasu üldsumma 2005. aastal oli 15 785 899 krooni, sh juhatuse liikmetele makstud tasu 965 430 krooni.

Aruandeaasta keskmine töötajate arv kontsernis oli 138.



27-07-2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

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

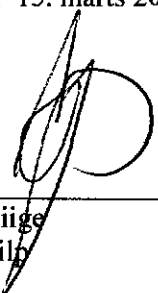
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 15.03.2006 vahemikul.

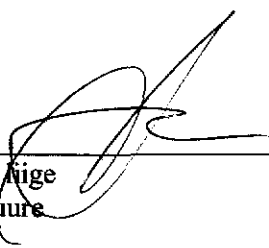
Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal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

Juhatuse hinnangul on SRC Group OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2005.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 15. märts 2006.a

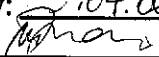


Juhatuse liige
Hannes Lilp

Juhatuse liige
Väino Suure

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 5.04.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

Bilanss

(kroonides)

	<i>Lisa nr</i>	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	3 778 598	2 501 700
Nõuded ostjate vastu	2	38 090 963	8 737 799
Muud nõuded		464 661	201 016
Viitlaekumised ja ettemaksed	3,4	3 173 651	302 166
Varud ja müügiootel varad	5	8 465 809	1 131 329
Käibevara kokku		53 973 682	12 874 010
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6,7	20 000	0
Kinnisvarainvesteeringud	8	4 025 000	2 570 375
Materiaalne põhivara	9,10	4 849 169	4 294 500
Immateriaalne põhivara	11	1 280 342	1 263 083
Põhivara kokku		10 174 511	8 127 958
VARAD KOKKU		64 148 193	21 001 968
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	12	29 178 296	2 992 976
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		6 522 588	5 726 254
Võlad tarnijatele		21 598 480	4 297 156
Maksuvõlad	4	2 015 439	2 372 186
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	13	2 990 217	2 246 348
Lühiajalised kohustused kokku		62 305 020	17 634 920
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	12	1 697 994	1 763 703
Pikaajalised kohustused kokku		1 697 994	1 763 703
KOHUSTUSED KOKKU		64 003 014	19 398 623
Omakapital			
Osakapital	14	400 000	400 000
Ülekurss		4 020	0
Kohustuslik reservkapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 095 628	2 285 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 394 469	-1 121 770
OMAKAPITAL KOKKU		145 179	1 603 345
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		64 148 193	21 001 968

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 5.04.06

Allkiri:

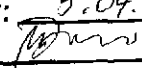
RIMESS MRI

Kasumiaruanne
(kroonides)

	<i>Lisa nr</i>	2005	2004
Müügitulu	15	143 102 862	65 900 903
Muud äritulud		131 309	992 550
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		-5 452 775	131 709
Kaubad, toore, materjal ja teenused	16	116 943 169	35 942 040
Muud tegevuskulud	17	8 364 692	10 267 248
Tööjõu kulud			
Palgakulu		16 670 898	11 528 735
Sotsiaalmaks		5 728 936	3 893 870
Tööjõu kulud kokku		22 399 834	15 422 605
Põhivara kulum ja väärtuse langus		1 467 130	992 369
Muud ärikulud		1 064 591	4 538 072
Ärikasum (-kahjum)		-1 552 470	-400 590
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-459 088	-243 523
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-12 597	-74 506
Muud finantstulud ja -kulud		-184 855	-87 362
Finantstulud ja -kulud kokku		-656 540	-405 391
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-2 209 010	-805 981
Tulumaks		185 459	315 789
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-2 394 469	-1 121 770

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 5.04.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

27-07-2006

Rahavoogude aruanne
 (kroonides)

	<i>Lisa nr</i>	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-1 552 470	-400 590
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	1 467 130	992 369
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		336 304	105 901
Kapitalirendikohustuse vähendamine sisendkäibemaksu arvelt		0	-6 141
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-32 442 264	-3 139 533
Varude muutus	5	-7 334 480	-488 703
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		46 642 139	5 015 297
Makstud intressid		-659 461	-407 906
Makstud ettevõtte tulumaks		-421 579	0
Kokku rahavood äritegevusest		6 035 319	1 670 694
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	9	-1 343 502	-1 089 009
Immateriaalse põhivara soetus	11	-43 503	-13 900
Kinnisvarainvesteeringute soetus		-825 000	-1 755 000
Materiaalse põhivara müük		60 000	14 000
Soetatud tütarettevõtted		46 729	12 424
Soetatud sidusettevõtted		-20 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2 125 276	-2 831 485
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		1 132 192	3 493 887
Saadud laenude tagasimaksed		-1 867 820	-50 000
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-532 517	-520 788
Makstud dividendid		-1 365 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-2 633 145	2 923 099
Rahavood kokku		1 276 898	1 762 308
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		2 501 700	739 392
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 276 898	1 762 308
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		3 778 598	2 501 700

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 5.04.06

Allkiri: [signature]

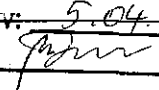
RIMESS MRI

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	400 000		8 000	3 317 115	3 725 115
Kohustusliku reservkapitali suurendamine			32 000	-32 000	0
Makstud dividendid				-1 000 000	-1 000 000
2004. a puhaskasum				-1 121 770	-1 121 770
Saldo seisuga 31.12.2004	400 000	0	40 000	1 163 345	1 603 345
					0
Kinnisvarainvesteeringute ümberrhindlus				1 469 750	1 469 750
Makstud dividendid				-600 000	-600 000
Tütarettevõtte soetamine		4 020		62 533	66 553
Aruandeperioodi puhaskasum				-2 394 469	-2 394 469
Saldo seisuga 31.12.2005	400 000	4 020	40 000	-298 841	145 179

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 5.04.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

SRC Group OÜ 2005. 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.

2005. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad SRC Group OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete SRC Laevateenindus OÜ, SRC Ilmarine AS ja SRC Uusehitused 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

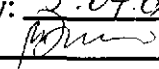
Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- 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 õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 5.04.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

27-07-2006

Sidusettevõtted

Sidusettevõte on ettevõte, 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 aktsiatest 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 ettevõte 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, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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 vähendamisena.

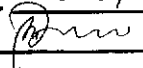
Faktooring

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:

Kuupäev: 5.04.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

27-07-2006

Regressiõigusega 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 korrigeeritud 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 valmistoodete netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil kasumiaruandes real „kaubad, toore, materjal ja teenused”.

Materiaalne põhivara

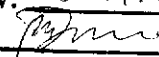
Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 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.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 5.04.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest: Harju Maakobus Registratsiooni

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

SISSE TULNUD

27-07-2006

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 akumulieeritud 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 investeeringu 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.

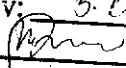
Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt kasumiaruandes tuluna.

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

Kuupäev: 5.04.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

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

SISSE TULNUD

27-07-2006

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. Kapitalirenti 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

Kapitalirenti 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 kapitalirenti netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrenti tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

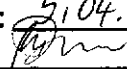
Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

Kuupäev: 31.04.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

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.

27-07-2006

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust 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 suurust 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 lepingu täitmiseiga 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.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 5.04.06

Allkiri:

RIMESS MRI

27-07-2006

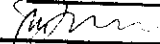
Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele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

Kuupäev: 5.04.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

27-07-2006

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	40 673	465
Pangakontod	3 737 925	2 501 235
Raha ja pangakontod kokku	3 778 598	2 501 700

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	8 861 098	8 737 799
Tellijatelt saadaolevad summad	29 229 865	0
Nõuded ostjate vastu kokku	38 090 963	8 737 799

2005. aastal kanti ebatõenäoliselt laekuvate arvetena kuludesse ja bilansist välja lootusetuid nõudeid 687 405 krooni ulatuses.

	2005	2004
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	0
Bilansist välja kantud lootusetud nõuded	-687 405	0
Täiendav ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	687 405	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved kokku	0	0

Lisa 3. Viitlaekumised ja ettemaksud

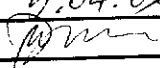
	31.12.2005	31.12.2004
Intressid	10 879	10 473
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	2 142 524	6
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1 020 248	291 687
Viitlaekumised ja ettemaksud kokku	3 173 651	302 166

Lisa 4. Maksud

	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks (lisa 3)	2 142 518	0	0	554 636
Ettevõtte tulumaks	0	105 645	0	349 580
Üksikisiku tulumaks	0	677 824	0	295 591
Sotsiaalmaks	0	1 154 899	0	1 138 830
Kohustuslik kogumispension	0	35 883	0	12 387
Töötuskindlustusmaks	0	41 188	0	21 162
Maamaks (lisa 3)	6	0	6	0
Maksud kokku	2 142 524	2 015 439	6	2 372 186

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

Kuupäev: 5.04.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

Lisa 5. Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Tooraine ja materjal	2 627 385	494 451
Lõpetamata toodang	5 452 775	0
Müügiks ostetud kaubad	6 712	209 133
Ettemaksed tarnijatele	378 937	427 745
Varud kokku	8 465 809	1 131 329

2005. aastal hinnati toorainet ja materjale ning müügiks ostetud kaupu alla neto realiseerimismaksumuseni summas 391 559 krooni. Lõpetamata toodangu allahindluse kulu oli 438 989 krooni.

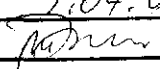
Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2005	31.12.2004
Sidusettevõtete osad	20 000	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	20 000	0

Ettevõtte omandas aruandeaastal 50% osaluse OÜ-s SRC Shipbuilding (vt lisa 7)

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

Kuupäev: 5.04.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

27-07-2006

Lisa 7. Tütar- ja sidusettevõtted

2005. a omas SRC Group OÜ osalust järgmistes tütar- ja sidusettevõtetes:

	SRC Shipbuilding OÜ	Kokku
Asukoht	Eesti	
	laevade remont ja ehitus	
Põhitegevusala		
Osaluse % aasta alguses	0%	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	0	0
Amortiseerimata firmaväärtus	0	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	0	0
Omandatud osalused		
Omandatud osaluse %	50%	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	20 000	20 000
Omandatud netovara õiglane väärtus	20 000	20 000
Firmaväärtus	0	0
Osaluse % aasta lõpus	50%	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	20 000	20 000
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	20 000	20 000

SRC Group OÜ omandas 01.04.2004 100% SRC Ilmarine AS aktsiatest. Tegemist oli sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega, mida kajastati ostumeetodil. Omandamisel tekkis firmaväärtus 1 203 300 krooni. Bilansipäeval on läbi viidud firmaväärtuse test. Firmaväärtust alla hinnatud ei ole.

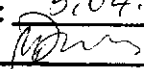
Tütarettevõtte SRC Laevateenindus OÜ osadest 100% omandati 18.08.2005. Tegemist oli ühise kontrolli all olevate ettevõtete äriühendusega, mida kajastati korrigeeritud ostumeetodil. Firmaväärtust ei tekkinud.

SRC Group OÜ omandas aruandeaastal 100% osaluse firmas SRC Uusehitused OÜ. Ettevõtte loodi 18.08.2005.

50% osalus omandati sidusettevõttes SRC Shipbuilding OÜ. Ettevõtte loodi 27.09.2005.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 5.04.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

27 -07- 2006

Lisa 8. Kinnisvarainvesteeringud

Ettevõtte kajastas kuni bilansipäevani kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil. Bilansipäeval hinnati kinnisvarainvesteeringud ümber õiglase väärtuseni, kuna see kajastab objektiivsemalt investeeringute väärtust. Kasum ümberhindlusest kajastati eelmiste perioodide jaotamata kasumi suurenemisena.

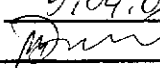
Saldo 31.12.2004	2 570 375	
Aruandeaastal arvestatud amortisatsioon	15 125	
Kasum/kahjum ümberhindlusest	1 469 750	
Saldo 31.12.2005	4 025 000	
	2005	2004
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	0
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	18 784	15 526
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	-18 784	-15 526

Lisa 9. Materiaalne põhivara

	Masina- ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	5 080 182	910 530	5 990 712
Akumuleeritud kulum	1 252 011	444 201	1 696 212
Jääkmaksumus	3 828 171	466 329	4 294 500
2005. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	1 865 393	531 224	2 396 617
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	1 142 769	287 897	1 430 666
Müük ja mahakandmine	662 896	53 769	716 665
Müüdud ja maha kantud põhivara amortisatsioon	280 758	24 625	305 383
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	6 282 679	1 387 985	7 670 664
Akumuleeritud kulum	2 114 022	707 473	2 821 495
Jääkmaksumus	4 168 657	680 512	4 849 169

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

Kuupäev: 5.04.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

27-07-2006

Lisa 10. Kapitali- ja kasutusrent

Ettevõtte on võtnud kapitalirendile järgnevad varad:

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	2 296 882	179 212	2 476 094
Akumuleeritud kulum	491 412	143 369	634 781
Jääkmaksumus	1 805 470	35 843	1 841 313
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	1 955 357	276 643	2 232 001
Akumuleeritud kulum	53 938	190 578	244 516
Jääkmaksumus	1 901 419	86 065	1 987 484

SRC Group OÜ on võtnud kasutusrendile transpordivahendeid.

	31.12.2005
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	729 749
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	2 008 436
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	851 681
<i>1-5 aastat</i>	1 156 755

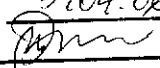
Lisa 11. Immateriaalne põhivara

	Firmaväärtus	Ostetud litsentsid	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	1 203 300	99 798	1 303 098
Akumuleeritud kulum	0	40 015	40 015
Jääkmaksumus	1 203 300	59 783	1 263 083
2005. a toimunud muutused			
Ostetud ja parendused perioodi jooksul	0	43 503	43 503
Amortisatsioonikulu	0	26 244	26 244
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	1 203 300	143 301	1 346 601
Akumuleeritud kulum	0	66 259	66 259
Jääkmaksumus	1 203 300	77 042	1 280 342

Vt lisa 7

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 5.04.06

Allkiri: 

RIMESS MPEI

Lisa 12. Võlakohustused

	Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo		1-5 aasta	
	31.12.2005	12 kuu jooksul	jooksul	Intressimäär
Kapitalirendikohustused	1 598 868	492 552	1 106 316	3-10%
Arvelduskrediit	695 029	695 029	0	6%
Lühiajaline laen (faktooring)	1 182 192	1 182 192	0	5%
Investeeringislaen	831 038	239 360	591 678	6 kuu EURIBOR + 3,5%
Akreditiivid	26 569 163	26 569 163	0	4,7%
Kokku	30 876 290	29 178 296	1 697 994	0

	Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo		1-5 aasta	
	31.12.2004	12 kuu jooksul	jooksul	Intressimäär
Kapitalirendikohustused	1 312 792	380 128	932 664	3-10%
Arvelduskrediit	1 336 582	1 336 582	0	6%
Käibekapitali laen	1 000 000	1 000 000	0	6%
Investeeringislaen	1 057 305	226 266	831 039	6 kuu EURIBOR + 3,5%
Lühiajaline laen	50 000	50 000	0	0%
Kokku	4 756 679	2 992 976	1 763 703	

Lisa 13. Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad töövõtjatele	2 634 685	1 232 620
Intressivõlad	0	2 515
Muud viitvõlad	120 532	11 213
Dividendivõlad	235 000	1 000 000
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	2 990 217	2 246 348

Lisa 14. Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital (tuhandetes kroonides)	400 000	400 000
Osade arv (tk)	3	3

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

Koopilov:

Allkiri:

RIMESS MRI

27 -07- 2006

Lisa 15. Müügitulu

Ettevõtte müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes:

Geograafilised piirkonnad	2005	2004
Eesti	81 047 787	26 119 567
Rootsi	40 445 466	15 803 155
Soome	17 433 889	23 159 124
Venemaa	2 719 210	0
Inglismaa	610 546	0
USA	270 733	0
Läti	220 617	219 287
Itaalia	164 289	0
Muud	190 324	599 770
Müügitulu kokku	143 102 862	65 900 903

Ettevõtte müügitulu tegevusalade lõikes:

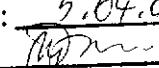
Tegevusalad	2005	2004
Laevaremondi- ja ehitusteenus	124 814 171	59 990 597
Metallkonstruktsioonide tootmine ja masinaehitus, materjalide müük, teenused jm	18 288 691	5 910 306
Müügitulu kokku	143 102 862	65 900 903

Lisa 16. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005
Allhanketeenuste kulu	33 445 240
Materjali-, abimaterjali, varustuse kulu	69 425 373
Töölähetuse kulud	5 286 836
Muud kulud	8 785 720
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	116 943 169

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

Kuupäev: 5.04.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

27-07-2006

Lisa 17. Muud tegevuskulud

	2005
Konsultatsiooni- ja koolituskulud	2 347 748
Transpordikulud	1 070 561
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu	762 455
Rendikulud	599 908
Reklaamikulu	430 803
Sidekulud	275 744
Pangateenuste kulud	208 271
Muud kulud	2 669 201
Muud tegevuskulud kokku	8 364 692

Lisa 18. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

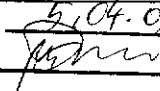
- 1) emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud;
- 2) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- 3) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- 4) eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

2005. aastal tehti seotud osapooltega kaupade ja teenuste ostu-müügi tehinguid järgnevalt:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	2005		2004	
		Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Euromarine OÜ	juhatuse liikme ja omanikuga seotud ettevõtte	2 024 000	0	172 600	0
Põhjaliit OÜ	juhatuse liikmete ja omanikega seotud ettevõtte	0	0	825 000	0
Marine Technics OÜ	juhatuse liikme ja omanikuga seotud ettevõtte	0	0	883 800	0
Marine Electrics OÜ	juhatuse liikmete ja omanikega seotud ettevõtte	0	0	6 953	0
MP Konsultatsiooni OÜ	juhtkonna liikmega seotud ettevõtte	0	0	1 569 729	0
HL Investeeringute Grupp OÜ	juhatuse liikme ja omanikuga seotud ettevõtte	720 000	0	0	0
Kaupade ja teenuste ost-müük kokku		2 744 000	0	3 458 082	0

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 5.04.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

Saldod seotud osapooltega:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	31.12.2005	31.12.2004
Põhjaliit OÜ	juhatuse liikmete ja omanikega seotud ettevõtte	0	825 000
Marine Technics OÜ	juhatuse liikme ja omanikuga seotud ettevõtte		27 376
HL Investeeringute Grupp OÜ	juhatuse liikme ja omanikuga seotud ettevõtte	141 600	
Marine Electrics OÜ	juhatuse liikmete ja omanikega seotud ettevõtte	0	67 335
Euromarine OÜ	juhatuse liikme ja omanikuga seotud ettevõtte	59 800	
Lühiajalised kohustused kokku		141 600	919 711

		31.12.2005	31.12.2004
Marine Technics OÜ	juhatuse liikme ja omanikuga seotud ettevõtte	55 000	0
Lühiajalised nõuded kokku		55 000	0

Ettevõtte andis 2005. aastal lühiajalist laenu seotud ettevõttele 55 000 krooni ulatuses. Laenu intressimäär on 4% aastas.

Lisa 19. Sihtfinantseerimine

SRC Group OÜ on saanud sihtfinantseerimise teel:

	2005	2004
Tegevuskulude finantseerimine		
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi alguses	1 000 000	0
Saadud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt	70 572	0
Kajastatud sihtfinantseerimise tuluna	70 572	0
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpus	929 428	0

Lisa 20. Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele ja osutatud teenustele garantii. Bilansis garantiieraldist moodustatud ei ole, kuna puuduvad usaldusväärsed andmed selle suuruse hindamiseks.

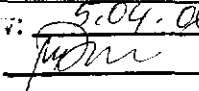
Seisuga 31.12.2005 oli väljastatud maksegarantii summas 16 324 EUR Hansapangast.

Lisa 21. Laenude tagatised ja panditud vara

Võetud laenude tagatiseks on panga kasuks seatud hüpoteegid kinnistule Paldiskis (bilansiline väärtus 2 875 000) ja korterile Tallinnas (bilansiline väärtus 1 150 000). Samuti on laenude tagatiseks notariaalne kommertspant summas 7 500 000 krooni ning eraisikute käendused. SRC Group OÜ on andnud garantii summas 6 518 990 EUR tütarettevõtte SRC Uusehitused OÜ laenu tagatiseks.

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

Kuupäev: 5.04.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

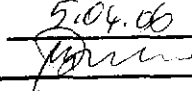
27-07-2006

Lisa 22. Bilanss (konsolideerimata)

	31.12.2005	31.12.2004
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	99 330	2 500 299
Nõuded ostjate vastu	4 467 937	8 677 363
Muud nõuded	8 631 175	1 769 472
Viitlaekumised ja ettemaksed	55 908	302 166
Varud ja müügioteel varad	367 555	1 120 140
Käibevara kokku	13 621 905	14 369 440
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	100 200	0
Pikaajalised nõuded	996 640	0
Kinnisvarainvesteeringud	4 025 000	2 570 375
Materiaalne põhivara	1 047 597	3 961 932
Immateriaalne põhivara	52 119	59 783
Põhivara kokku	6 221 556	6 592 090
VARAD KOKKU	19 843 461	20 961 530
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused	2 179 861	2 904 606
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	4 987	5 726 254
Võlad tarnijatele	4 645 034	3 803 388
Muud lühiajalised võlad	6 867 281	0
Maksuvõlad	705 863	1 651 585
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	998 432	2 224 140
Lühiajalised kohustused kokku	15 401 458	16 309 973
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused	652 157	1 707 941
Pikaajalised kohustused kokku	652 157	1 707 941
KOHUSTUSED KOKKU	16 053 615	18 017 914
Omakapital		
Osakapital	400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	3 373 366	2 285 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 520	218 501
OMAKAPITAL KOKKU	3 789 846	2 943 616
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	19 843 461	20 961 530

Allkirjastatud idenfitseerimiseks

Kuupäev: 20.04.06

Allkiri: 

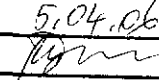
RIMESS MRI

Lisa 23. Kasumiaruanne (konsolideerimata)

	2005	2004
Müügitulu	100 869 607	65 463 102
Muud äritulud	88 026	113 768
Kaubad, toore, materjal ja teenused	74 086 530	35 562 269
Muud tegevuskulud	6 828 374	9 849 115
Tööjõu kulud		
Palgakulu	12 964 142	10 474 127
Sotsiaalmaks	4 495 787	3 548 101
Tööjõu kulud kokku	17 459 929	14 022 228
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 233 163	874 019
Muud ärikulud	683 022	4 408 260
Ärikasum (-kahjum)	666 615	860 979
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud	-436 082	-222 968
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	-12 536	-74 506
Muud finantstulud ja -kulud	-56 058	-29 215
Finantstulud ja -kulud kokku	-504 676	-326 689
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	161 939	534 290
Tulumaks	185 459	315 789
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-23 520	218 501

Allkirjastatud idenifitseerimiseks

Kuupäev: 5.04.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

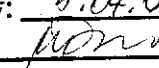
27-07-2006

Lisa 24. Rahavoogude aruanne (konsolideerimata)

	2005	2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	666 615	860 979
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 233 163	874 019
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	468 014	16 700
Kapitalirendi kohustuse vähendamine sisendkäibemaksu arvelt	-17 499	-6 141
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-624 608	-5 548 728
Varude muutus	752 585	-982 798
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	907 730	7 781 757
Makstud ja saadud intressid	-625 634	-394 410
Makstud ettevõtte tulumaks	-421 579	0
Kokku rahavood äritegevusest	2 338 787	2 601 378
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-1 142 739	-2 060 754
Immateriaalse põhivara soetus	-43 503	-13 900
Materiaalse põhivara müük	295 806	0
Kinnisvarainvesteeringute soetus	-825 000	-1 755 000
Soetatud tütarettevõtted	-80 200	0
Soetatud sidusettevõtted	-20 000	0
Antud laenud	-2 535 597	0
Antud laenude tagasimaksed	1 111 452	0
Saadud kapitalirendimaksed	58 882	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 180 899	-3 829 654
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 401 272	8 786 562
Saadud laenude tagasimaksed	-1 260 183	-5 361 075
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-334 946	-436 304
Makstud dividendid	-1 365 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 558 857	2 989 183
Rahavood kokku	-2 400 969	1 760 907
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500 299	739 392
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 400 969	1 760 907
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	99 330	2 500 299

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Krupp: 5.04.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

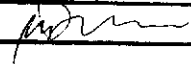
27-07-2006

Lisa 25. Omakapitali muutuste aruanne (konsolideerimata)

	Osa- kapital	Ülekurs	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	400 000		8 000	3 317 115	3 725 115
Kohustusliku reservkapitali suurendamine			32 000	-32 000	0
Makstud dividendid				-1 000 000	-1 000 000
2004. a puhaskasum				218 501	218 501
Saldo seisuga 31.12.2004	400 000	0	40 000	2 503 616	2 943 616
Kinnisvarainvesteeringute ümberhindlus				1 469 750	1 469 750
Makstud dividendid				-600 000	-600 000
Aruandeperioodi puhaskasum				-23 520	-23 520
Saldo seisuga 31.12.2005	400 000	0	40 000	3 349 846	3 789 846
				31.12.2005	31.12.2004
Konsolideerimata omakapital				3 789 846	2 943 616
Tütar- ja sidusettevõtete väärtus konsolideerimata bilansis				-100 200	0
Tütar- ja sidusettevõtete väärtus kapitaliosaluse meetodil				1 258 011	0
Kokku korregeeritud omakapital				4 947 657	2 943 616

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kontroll: 5.04.06

Allkiri: 

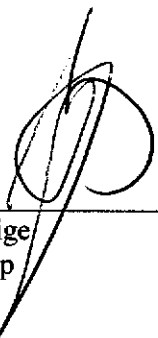
RIMESS MRI

577

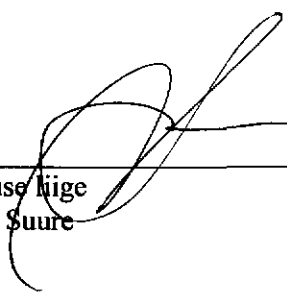
27-07-2006

JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

SRC Group OÜ 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 29. märts 2006, kinnitamine



Juhatuseliiige
Hannes Lilp



Juhatuseliiige
Väino Suure

RIMESS MRI OÜ
Ahtri 6a
10151 Tallinn
Tel: +372 626 4500
Fax: +372 626 4501

rimess@rimess.ee
www.rimess.ee

Audiitori järeldusotsus SRC Group OÜ osanikele

Oleme auditeerinud SRC Group OÜ konsolideerimisgrupi 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

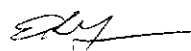
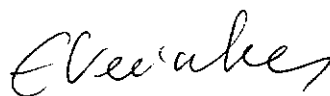
Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt 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 heast tavast lähtuvalt koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2005.a. bilansi mahuks 64 148 193 krooni ja finantstulemuseks 2 394 469 krooni kahjumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt SRC Group OÜ konsolideerimisgrupi majandusaasta tulemit ja rahavoogusid ning finantsseisundit seisuga 31.12.2005.

Tegemata märkust meie arvamuses juhime tähelepanu asjaolule, et konsolideerimisgrupi omakapital on 145 tuhat krooni, mis on tekkinud tütarettevõtete SRC Ilmarine AS negatiivsest omakapitalist. Juhul kui tütarettevõtte omakapital ei taastu tavapärase äritegevuse käigus, on omanikud kohustatud tegema täiendavaid sissemakseid, et tagada tütarettevõtte omakapitali vastavus äriseadustikuga.

Tallinnas, 05. aprill 2006.a.

Eva Veinberg
Vannutatud auditor


Eve Leppik
Vannutatud audiitor

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

SRC Group OÜ juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskahjum summas -2 394 469 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum(kahjum) -2 394 469 krooni



27 -07- 2006

OSANIKE NIMEKIRI

- 1) Hannes Lilp – isikukood 37707050020, elukoht Tallinn, osa nimiväärtus 200 000 krooni
- 2) Väino Suure – isikukood 35509210318, elukoht Tallinn, osa nimiväärtus 150 000 krooni
- 3) Kairi Suure – isikukood 48010200276, elukoht Tallinn, osa nimiväärtus 50 000 krooni

