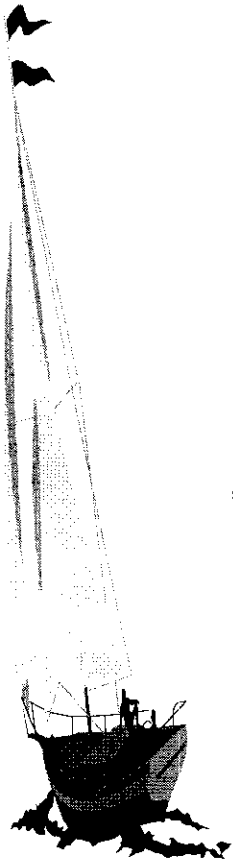


*Rele Atille* *U le*



*OÜ SRC*

*Laevaremont*

---

*Majandusaasta aruanne*

*01.01.2001 - 31.12.2001*

## *Sisukord*

2

|                                                                            |    |
|----------------------------------------------------------------------------|----|
| <i>Ettevõtte kontaktandmed</i>                                             | 3  |
| <i>Tegevusaruanne</i>                                                      | 4  |
| <i>Juhatuse deklaratsioon</i>                                              | 5  |
| <i>Raamatupidamise aastaaruanne</i>                                        |    |
| <i>Bilanss</i>                                                             | 6  |
| <i>Kasumiaruanne</i>                                                       | 7  |
| <i>Rahavoogude aruanne</i>                                                 | 8  |
| <i>Omakapitali muutuste aruanne</i>                                        | 8  |
| <i>Raamatupidamise aastaaruande lisad</i>                                  |    |
| <i>Raamatupidamise aastaaruande koostamise arvestusmeetodid</i>            | 9  |
| <i>Lisa 1 Raha ja pangakontod</i>                                          | 11 |
| <i>Lisa 2 Nõuded ostjate vastu</i>                                         | 11 |
| <i>Lisa 3 Materiaalne põhivara</i>                                         | 11 |
| <i>Lisa 4 Tagatiseta võlakohustused</i>                                    | 11 |
| <i>Lisa 5 Kasutusrent</i>                                                  | 12 |
| <i>Lisa 6 Maksuvõlad ja maksude ettemaksud</i>                             | 12 |
| <i>Lisa 7 Viitvõlad</i>                                                    | 12 |
| <i>Lisa 8 Realiseerimise netokäive</i>                                     | 13 |
| <i>Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega</i>                                  | 13 |
| <i>Juhatuse ja nõukogu liikmete allkirjad 2001 majandusaasta aruandele</i> | 14 |
| <i>Audiitori järeldusotsus</i>                                             | 15 |



### *Ettevõtte kontaktandmed*

|                            |                                                                |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <i>Juriidiline aadress</i> | <i>Lembitu 14 - 37, Tallinn</i><br><i>10114 Eesti Vabariik</i> |
| <i>Äriregistri nr.</i>     | <i>10705931</i>                                                |
| <i>Majandusaasta algus</i> | <i>18.10.00</i>                                                |
| <i>Majandusaasta lõpp</i>  | <i>31.12.01</i>                                                |
| <i>Telefon</i>             | <i>6 115 947</i>                                               |
| <i>Faks</i>                | <i>6 564 022</i>                                               |
| <i>Audiitor</i>            | <i>Helgo Äkke</i>                                              |

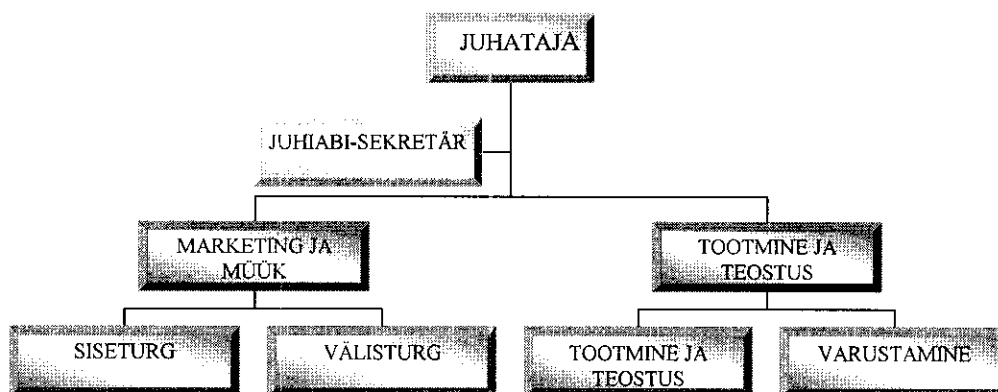


## Tegevusaruanne

OÜ SRC Laevaremont loodi 2000 a lõpus, äritegevust alustati 2001 aastal. OÜ SRC Laevaremont on eraõiguslik äriühendus, mis kuulub 50% ulatuses eraisikutele ja 50% omanik on Eesti Vabariigi juriidiline isik AS Eesti Talleks.

OÜ SRC Laevaremont põhitegevusalaks on laevaremonttööd ja modernisatsioon. Firma loomisel oli eesmärgiks luua laevaremondi teenust müüv ettevõte, mille tegevus baseerub müügil ja projektijuhtimisele. Seega koosneb OÜ SRC Laevaremondi struktuur põhiliselt administratiivtöötajatest ja tippspetsialistidest.

Eelneval majandusaastal tegeleti kogu tegevuse käivitamisega: leiti esimesed kliendid (nii sise- kui ka välisturul), teostati esimesed tööd, seati sisse tootmisruum, kus tehakse väiksemaid ettevalmistus- ja remonttöid, loodi sidemed erinevate allhankeid pakkuvate ettevõtetega. Jooksva tegevuse käigus loodi firma struktuur, mis käesolevaks hetkeks on järgmine:



Järgneval majandusaastal planeeritakse olemasoleva tegevuse kinnistamist ja oma positsiooni olulist suurendamist siseturul, samuti tuleb jätkata müügitegevuse suunamist välisturule.

OÜ SRC juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu neljast liikmest. Juhatuse liikmele maksti 2001 a töötasu 99 240 krooni, millele lisandus sotsiaalmaks. Nõukogu liikmetele töötasu 2001 aastal ei makstud. Palgalisi töötajaid oli 2001 majandusaasta lõpuks 49. Neile arvestatud töötasu brutosumma oli 579 075 krooni, millele lisandusid sotsiaalmaksud.

4

## **Juhatuse deklaratsioon**

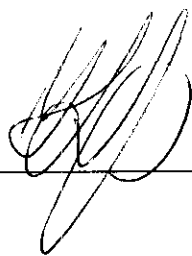
OÜ SRC Laevaremont juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2001 ja aastaaruande koostamispäeva 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 OÜ SRC Laevaremont jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatuse liige \_\_\_\_\_



Hannes Lilp

## BILANSS

|                                        | 31.12.01         | algbilanss    |
|----------------------------------------|------------------|---------------|
| <b>Varad</b>                           |                  |               |
| <b>Käibevara</b>                       |                  |               |
| Raha ja pangakontod                    | 551 974          | 0             |
| Ostjatelt laekumata arved              | 954 048          | 0             |
| Avansid hankijatele                    | 204 030          | 0             |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud | 75 501           | 0             |
| <b>Käibevara kokku</b>                 | <b>1 785 552</b> | <b>0</b>      |
| <b>Põhivara</b>                        |                  |               |
| Materiaalne põhivara                   |                  |               |
| Masinad ja seadmed                     | 79 661           | 40 000        |
| Akumuleeritud põhivara kulum           | -5 976           | 0             |
| <b>Põhivara kokku</b>                  | <b>73 685</b>    | <b>40 000</b> |
| <b>Varad kokku</b>                     | <b>1 859 237</b> | <b>40 000</b> |
| <b>Kohustused ja omakapital</b>        |                  |               |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>         |                  |               |
| Tagatiseta võlakohustused              | 650 000          | 0             |
| Ostjate ettemaksed                     | 358 624          | 0             |
| Hankijatele tasumata arved             | 195 494          | 0             |
| Maksuvõlad                             | 250 138          | 0             |
| Vütvõlad                               |                  |               |
| Võlad töövõtjatele                     | 265 990          | 0             |
| Intressid                              | 3 345            | 0             |
| Muud viitvõlad                         | 212 100          | 0             |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>   | <b>1 935 691</b> | <b>0</b>      |
| <b>Omakapital</b>                      |                  |               |
| Osakapital                             | 80 000           | 40 000        |
| Aruandeaasta kasum                     | -156 453         | 0             |
| <b>Omakapital kokku</b>                | <b>-76 453</b>   | <b>40 000</b> |
| <b>Kohustused ja omakapital kokku</b>  | <b>1 859 237</b> | <b>40 000</b> |

## KASUMIARUANNE

(skeem 1)

|                                     | 31.12.01         | 31.12.00 |
|-------------------------------------|------------------|----------|
| Realiseerimise netokäive            | 2 878 110        | 0        |
| <b>Äritulud kokku</b>               | <b>2 878 110</b> | <b>0</b> |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | 1 459 935        | 0        |
| Mitmesugused tegevuskulud           | 632 988          | 0        |
| Tööjõu kulud                        |                  |          |
| Palgakulu                           | 679 673          | 0        |
| Sotsiaalmaksud                      | 223 847          | 0        |
| Kulum                               |                  |          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus   | 5 976            | 0        |
| Muud ärikulud                       | 29 229           | 0        |
| <b>Ärikulud kokku</b>               | <b>3 031 648</b> | <b>0</b> |
| <b>Ärikasum</b>                     | <b>-153 538</b>  | <b>0</b> |
| Finantstulud                        |                  |          |
| Muud intressi- ja finantstulud      | 429              | 0        |
| <b>Finantstulud kokku</b>           | <b>429</b>       | <b>0</b> |
| Finantskulud                        |                  |          |
| Intressikulud                       | 3 345            | 0        |
| <b>Finantskulud kokku</b>           | <b>3 345</b>     | <b>0</b> |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum</b>      | <b>-156 453</b>  | <b>0</b> |



## RAHAVOOGUDE ARUANNE

|                                         | 2001 a         | 2000 a   |
|-----------------------------------------|----------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>           |                |          |
| Arikasum                                | -156 453       | 0        |
| Korrigeerimised                         |                |          |
| Põhivara amortisatsioon                 | 5 976          | 0        |
| Äritegevusega seotud nõuete muutus      | -1 233 579     | 0        |
| Äritegevusega seotud kohustuste muutus  | 554 118        | 0        |
| Maksuvõlad                              | 250 138        | 0        |
| Vütvõlad                                | 481 435        | 0        |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>     | <b>-98 365</b> | <b>0</b> |
| <b>Rahavood investeeringutest</b>       |                |          |
| Põhivara soetamisel makstud summad      | -79 661        | 0        |
| Põhivara müügist saadud summad          | 40 000         | 0        |
| <b>Kokku rahavood investeeringutest</b> | <b>-39 661</b> | <b>0</b> |
| <b>Rahavood finantseerimisest</b>       |                |          |
| Saadud laenud                           | 650 000        | 0        |
| Osakapitali suurendamine                | 40 000         | 0        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimisest</b> | <b>690 000</b> | <b>0</b> |
| <b>Rahavood kokku</b>                   | <b>551 974</b> | <b>0</b> |
| <b>Rahajääk perioodi alguses</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b> |
| <b>Rahajääk perioodi lõpus</b>          | <b>551 974</b> | <b>0</b> |
| <b>Rahajäägi muutus</b>                 | <b>551 974</b> | <b>0</b> |

## OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

|                           | algbilanss    | muutus          | 31.12.01       |
|---------------------------|---------------|-----------------|----------------|
| <b>Osakapital</b>         | <b>40 000</b> | <b>40 000</b>   | <b>80 000</b>  |
| Eelmiste perioodide kasum | 0             | 0               | 0              |
| Aruandeaasta kasum        | 0             | -156 453        | -156 453       |
| <b>Kokku omakapital</b>   | <b>40 000</b> | <b>-116 453</b> | <b>-76 453</b> |

Osakapital jaguneb neljaks osakuks nominaalväärtusega 10 tuhat krooni ja üheks osakuks nominaalväärtusega 40 tuhat krooni.



## ***Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid***

### **Arvestuse alused**

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

### **Nõuete hindamine**

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

### **Materiaalne põhivara**

*Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.*

*Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.*

*Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel olev amortisatsiooninorm on 40% aastas.*

### **Rahavood**

*Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.*

### **Tehingud välisvaluutas**

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



9

### **Kasutusrent**

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

### **Tulu**

Müügitulu kajastatakse tekepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekepõhiselt.

### **Puhkusetasude reserv**

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

### **Reservide moodustamine**

Vastavalt Äriseadustikule tuleb OÜ-l SRC Laevaremont moodustada reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist, igal majandusaastal tuleb reservkapitali suurendada vähemalt 1/20 võrra puhaskasumist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.



### **Lisa 1. Raha ja pangakontod**

|                   | 31.12.2001     |
|-------------------|----------------|
| Sularaha kassades | 325 306        |
| Pangakontod       | 226 668        |
| <b>kokku</b>      | <b>551 974</b> |

### **Lisa 2. Nõuded ostjate vastu**

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 954 048 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole

### **Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine**

|                                | Müüki ja<br>ostmed | Muutunud ja<br>sisseriide | Kokku         |
|--------------------------------|--------------------|---------------------------|---------------|
| Soetamine                      | 33 220             | 86 441                    | 79 661        |
| Müük ja mahakandmine           | 0                  | 40 000                    | 0             |
| Soetusmaksumus 31.12.01        | 33 220             | 46 441                    | 79 661        |
| Akumuleeritud kulum 31.12.01   | 4 429              | 1 547                     | 5 976         |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2001</b> | <b>28 791</b>      | <b>44 894</b>             | <b>73 685</b> |

### **Lisa 4. Tagatiseta võlakohustused**

Tagatiseta võlakohustuste all on saadud laenud:  
Omanike poolt antud laenud summas 250 tuhat krooni ja  
AS BTI poolt antud laen summas 400 tuhat krooni.



## **Lisa 5. Kasutusrent**

OÜ SRC Laevaremont rendib kasutusrendi tingimustel nelja mootorsõidukit, ning 2001 a tehti kasutusrendi makseid summas 130 772 krooni.

## **Lisa 6. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud**

| 31.12.2001             |          |                |
|------------------------|----------|----------------|
| Maksuliik              | Ettemaks | Maksuvõlg      |
| Käibemaks              | 1 424    | 281            |
| Sotsiaalmaksuvõlg      | 0        | 148 841        |
| Isiku tulumaks         | 0        | 95 784         |
| Erisoodustuse tulumaks | 0        | 2 581          |
| Töötuskindlustusmaks   | 0        | 4 075          |
| Kokku                  | 1 424    | 251 562        |
| <b>Kokku</b>           |          | <b>250 138</b> |

Käibemaksu võlg sisaldab seisuga 31.12.2001 viiviseid summas 281 krooni

Sotsiaalmaksuvõlg sisaldab seisuga 31.12.2001 viiviseid summas 93 krooni

Isiku tulumaksu võlg sisaldab seisuga 31.12.2001 viiviseid summas 231 krooni

Erisoodustuste tulumaksu võlg sisaldab seisuga 31.12.2001 viiviseid summas 1 kroon.

## **Lisa 7. Viitvõlad**

| 31.12.2001         |                |
|--------------------|----------------|
| Võlad töövõtjatele | 265 990        |
| Komandeeringukulud | 212 100        |
| Intressid          | 3 345          |
| <b>kokku</b>       | <b>481 435</b> |

Võlad töövõtjatele koosneb 2001 a arvestatud ja kulusse kantud, kuid välja maksmata töötasust ning puhkusereservist koos sotsiaalmaksuga. Komandeeringukulud on samuti arvestatud 2001 a ja kulusse kantud, kuid välja maksmata.



## **Lisa 8. Realiseerimise netokäive**

| Realiseeritud tegevuste<br>tõlkes | 2001             |             |
|-----------------------------------|------------------|-------------|
| Teenuste eksport                  | 1 884 048        | 65,5%       |
| Teenuste müük                     | 682 878          | 23,7%       |
| Varuosade müük                    | 311 184          | 10,8%       |
| <b>Kokku</b>                      | <b>2 878 110</b> | <b>100%</b> |

Teenuste ja varuosade müük toimus Eesti Vabariigis,  
Teenuste eksport toimus nii Eesti Vabariigis: välisreise tegevate veesõidukite remont  
summas 911 tuhat krooni, kui ka välismaa juriidilisele isikule väljaspool Eesti  
tolliterritooriumi teostatud tööd summas 913 tuhat krooni.

## **Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega**

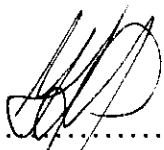
Aastal 2001 omanike poolt saadud laenud:

|                       | Saadud<br>laen | Tagastatud<br>laen | Laenujääk |
|-----------------------|----------------|--------------------|-----------|
| AS Eesti Talleks      | 250 000        | 55 000             | 195 000   |
| Eraisikutest omanikud | 110 000        | 55 000             | 55 000    |



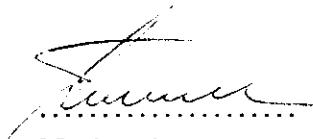
**Juhatus ja nõukogu liikmete allkirjad**  
**2001 majandusaasta aruandele**

OÜ SRC Laevaremont juhatus on koostanud 2001. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik juhatus ja nõukogu liikmed.



Juhatuseliige  
Hanne Lilp

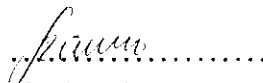
03. juuni' 2002 a



Nõukogu liige  
Toomas Kõmmus



Nõukogu liige  
Rain Eisler



Nõukogu liige  
Kairi Suure

## AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS OÜ SRC LAEVAREMONT OSANIKELE

Olen kontrollinud OÜ SRC Laevaremont 31.12.2001 lõppenud majandusaasta kohta koostatud aastaaruannet. Aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, kas aastaaruandes sisaldub olulisi vigu. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud aastaaruanne, mis näitab 2001. aasta finantstulemuseks 156 453 krooni kahjumit ja bilansimahuks 1 859 237 krooni seisuga 31.12.2001, kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ SRC Laevaremont majandusaasta kahjumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2001.

Seoses aruandeaasta kahjumiga summas 156 453 krooni on ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2001 negatiivne summas 76 453 krooni, mis on vastuolus kehtiva Äriseadustiku nõuetega.

Tallinnas, 12. märtsil 2002.a.



Helgo Äkke  
Vannutatud audiitor  
Tunnistus nr. 266