

311334
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
11.01.2008
Lina Lilliväli

SRC Group OÜ

Konsolideeritud majandusaasta aruanne

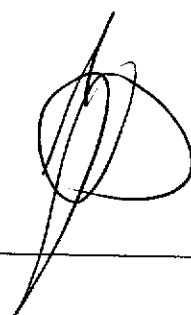
01.01.2007 – 31.12.2007

Konsolideeritud majandusaasta aruanne

SRC Group OÜ

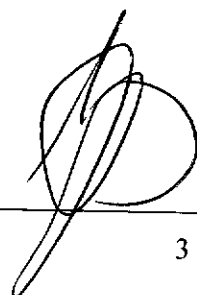
Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007

Äriregistri kood: 10705931
Aadress: Kaevuri 1, 11712 Tallinn
Telefon: + 372 6 684 670
Faks: + 372 6 684 671
Elektronpost: src@src.ee
Interneti kodulehekülg: www.src.ee

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop with a vertical stroke through it, positioned above a horizontal line.

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. Viitlaekumised ja ettemaksud	17
Lisa 4. Maksud	18
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	22
Lisa 12. Võlakohustused	23
Lisa 13. Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	23
Lisa 14. Omakapital	23
Lisa 15. Müügitulu	24
Lisa 16. Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 17. Muud tegevuskulud	24
Lisa 18. Tehingud seotud osapooltega	25
Lisa 19. Sihtfinantseerimine	26
Lisa 20. Potentsiaalsed kohustused	26
Lisa 21. Laenu tagatised ja panditud vara	26
Lisa 22. Bilanss (konsolideerimata)	27
Lisa 23. Kasumiaruanne (konsolideerimata)	28
Lisa 24. Rahavoogude aruanne (konsolideerimata)	29
Lisa 25. Omakapitali muutuste aruanne (konsolideerimata)	30
JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	31
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	32
OSANIKE NIMEKIRI	33



TEGEVUSARUANNE

2007.aasta oli eelkõige laevaremondi ettevõtte SRC Laevateeninduse arendamise aasta, mis on olnud viimasel paaril aastal tähelepanuta kuna ettevõttele lisandusid varasemal perioodil Ilmarise tehas kui kaalustati uue tegevussuunaga-laevaehitusega, mis võtsid olulise osa SRC Grupi ressurssidest. Plaan on kasvatada käibemahtu ja minna koduturult välja uutele turgudele. Kasvatati mahte vastavalt planeeritule ja avati esindus koostöös AY LCS Soomes Helsingis aga ei saavutatud planeeritud kasumlikkust.

Käesolev, 2008 aasta on plaanis kasvatada samuti käibemahtu ning suurt rõhku pannakse sisemise efektiivsuse kasvule ning plaan liikuda veel uutele turgudele Läänemere ümbruses.

Konsolideerimisgrupi kasumlikkus (käibe puhaskasum / netokäive*(100%)) oli 2007. aastal -2,17%. Eelmisel aastal oli sama näitaja 2,62%. Ettevõtte likviidsust iseloomustab lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused). 2007. aastal oli vastav likviidsuse näitaja 0,87, 2006.aastal 0,94. Konsolideerimisgrupi kapitali struktuuri näitaja (soliidsuskordaja = omakapital / passiva) oli aruandeaastal 0,052, eelmisel majandusaastal 0,245.

SRC Group OÜ konsolideerimisgrupi töötajate tasu üldsummas koos sotsiaal-ja töötuskindlustusmaksudega oli 2007.aastal 21 535 036 krooni. SRC Grupi juhatuse liikmetele arvestati 2 739 559 krooni töötasusid.

Aruandeaasta keskmine töötajate arv kontsernis oli 52.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

SRC Group OÜ 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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja konsolideeritud aastaaruande koostamispäeva 16.06.2008 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 OÜ ja tema tütarettevõtete SRC Laevateenindus OÜ ja SRC Conversion OÜ jätkuvalt tegutsevad majandusüksused.

Juhatus kinnitab 2007. a konsolideeritud aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas 16.06.2008. a

Juhatuse liige
Hannes Lilp

Altkirjastatud
identifitseerimiseks

16-06-2008

Altkirjastatud
OÜ RIMESS

Konsolideeritud bilanss
 (kroonides)

	<i>Lisa nr</i>	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	58 666	49 413
Nõuded ostjate vastu	2	14 993 183	9 952 620
Muud nõuded		235 210	578 994
Viitlaekumised ja ettemaksed	3,4	2 149 763	934 694
Varud ja müügiootel varad	5	1 843 353	69 815
Käibevara kokku		19 280 175	11 585 536
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6,7	0	23 228
Kinnisvarainvesteeringud	8	0	3 750 000
Pikaajalised nõuded		2 074 101	0
Materiaalne põhivara	9,10	4 152 378	4 018 768
Immateriaalne põhivara	11	35 527	27 839
Põhivara kokku		6 262 006	7 819 835
VARAD KOKKU		25 542 181	19 405 371
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	12	2 222 479	3 591 786
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		5 330 178	608 720
Võlad tarnijatele		10 051 128	4 671 615
Maksuvõlad	4	1 970 159	1 190 722
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	13	2 622 313	2 043 771
Muud võlad		0	167 842
Lühiajalised kohustused kokku		22 196 257	12 274 456
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	12	2 000 821	2 367 342
Pikaajalised kohustused kokku		2 000 821	2 367 342
KOHUSTUSED KOKKU		24 197 078	14 641 798
Omakapital			
Emaettevõtja omanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital	14	400 000	400 000
Ülekurss		4 020	4 020
Kohustuslik reservkapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 819 553	-298 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 918 470	4 618 394
OMAKAPITAL KOKKU		1 345 103	4 763 573
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		25 542 181	19 405 371

 Allkirjastatud
 identifitseerimiseks

16-06-2008

 Allkirjastatud
 OÜ RIMESS

Konsolideeritud kasumiaruanne
(kroonides)

	<i>Lisa nr</i>	2007	2006
Müügitulu	15	88 402 532	176 172 662
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		0	-5 452 775
Muud äritulud		5 180 720	2 920 347
 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16	-61 932 798	-157 537 856
Muud tegevuskulud	17	-7 321 438	-16 402 047
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-16 082 271	-19 683 883
Sotsiaalmaks		-5 452 765	-6 540 130
Tööjõu kulud kokku		-21 535 036	-26 224 013
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	-1 091 342	-1 437 959
Muud ärikulud		-238 435	-387 054
 Ärikasum (-kahjum)		-681 720	-28 348 695
 Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtetesse		-4228	0
Intressikulud		-772 286	-2 779 921
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-46 257	-24281
Muud finantstulud ja -kulud	7	9 098	35 769 542
Finantstulud ja -kulud kokku		-813 673	32 965 340
 Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-1 495 393	4 616 645
 Tulumaks		-423 077	-1749
 Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-1 918 470	4 618 394
sh emaettevõtja omanikele kuuluv osa kasumist		-1 918 470	4 618 394

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16.06.2008

Allkirj

OÜ RI-MESS

Konsolideeritud rahavoogude aruanne
 (kroonides)

	<i>Lisa nr</i>	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-681 720	-28348695
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	1 091 342	1437959
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		-4 068	3896010
Kasum (kahjum) kinnisvarainvesteeringu müügist		-4 253 840	-875000
Kahjum sidusettevõtte müügist	7	4228	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-7 984 338	30262856
Varude muutus	5	-1 773 538	8395994
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		11 216 383	-24544144
Makstud ja saadud intressid		-772 286	1250087
Kasum investeeringute müügist		0	31781346
Makstud ettevõtte tulumaks		-348 352	-48305
Kokku rahavood äritegevusest		-3 506 189	23 208108
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	9	-478584	-686927
Immateriaalse põhivara soetus	11	0	-43 503
Kinnisvarainvesteeringute müük		8 003 840	1 100 000
Materiaalse põhivara müük		4 068	10 000
Soetatud tütarettevõtted	7	-40 000	0
Soetatud sidusettevõtted		0	-23228
Müüdud tütarettevõtted		0	32000
Müüdud sidusettevõtted		19 000	20000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		7 508 324	405506
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		450 000	2159370
Saadud laenude tagasimaksed		-1 591 677	-27990714
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-656 350	-1381455
Arvelduskrediidi muutus		-764 855	0
Makstud dividendid		-1 430000	-130000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-3 992 882	-27342799
Rahavood kokku		9 253	-3729185
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		49 413	3778598
Raha ja raha ekvivalentide muutus		9 253	-3729185
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		58 666	49 413

 Allkirjastatud
 identifitseerimiseks

16-08-2008

Allkiri

OÜ RIMESS

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Aksia- kapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	400 000	4 020	40 000	-298 841	145 179
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	4 618 394	4 618 394
Saldo seisuga 31.12.2006	400 000	4 020	40 000	4 319 553	4 763 573
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	-1 918 470	-1 918 470
Välja kuulutatud dividendid	0	0	0	-1 500 000	-1 500 000
Saldo seisuga 31.12.2007	400 000	4 020	40 000	901 083	1 345 103

 Allkirjastatud
 identitiseerimiseks

16.06.2008

 Allkirja
 OÜ RIMESS

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

SRC Group OÜ 2007. 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.

2007. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad SRC Group OÜ (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

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16.06.2008

Allkiri
OÜ RIMESS

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 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 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, 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

16.06.2008

Allkiri

OÜ 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 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 neto realiseerimismaksumuse. 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 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

16-06-2008

Allkiri
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 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 investeringu 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 kohe 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

15.05.2008

Alkiri

OÜ RIMESS

aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtusel, mis baseerub iga-aastasel 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 amortisatsiooniperioodiks 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 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

16.06.2013

Alkirj
OÜ RIMESS

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 suurst 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 suurst 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

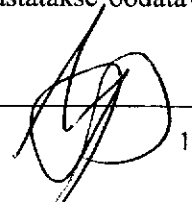
Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava 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 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.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16.06.2008
Allkiri
OÜ RIMESS



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

16-06-2008

Allkirj

OO RIMESS

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	18 316	8 727
Pangakontod	40 350	40 686
Raha ja pangakontod kokku	58 666	49 413

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	10 300 583	7 269 820
Tellijatelt saadaolevad summad	4 702 200	3 244 885
Ebatõenäolised laekuvad arved	-9 600	-562 085
Nõuded ostjate vastu kokku	14 993 183	9 952 620

	2007	2006
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	0
Bilansist välja kantud lootusetud nõuded	-562 085	-672 477
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	571 685	1 234 562
Ebatõenäoliselt laekuvad arved kokku	9 600	562 085

Lisa 3. Viitlaekumised ja ettemaksud

	31.12.2007	31.12.2006
Ettemaksed teenuste eest	331 463	234 164
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	1 807 534	573 190
Muud viitlaekumised	10 766	116 572
Viitlaekumised kokku	2 149 763	934 694

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

15-06-2008

Alkin
OÜ RIMESS

Lisa 4. Maksud

	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks (lisa 3)	1 807 534	0	573 184	0
Ettevõtte tulumaks	0	85 837	0	38 600
Üksikisiku tulumaks	0	669 819	0	411 749
Sotsiaalmaks	0	1 135 915	0	699 211
Kohustuslik kogumispension	0	37 736	0	22 573
Töötuskindlustusmaks	0	30 199	0	18 589
Maksuintressid	0	10 653	6	0
Maksud kokku	1 807 534	1 970 159	573 190	1 190 722

Lisa 5. Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Tooraine ja materjal	1 573 648	46 581
Ettemaksed tarnijatele	269 705	23 234
Varud kokku	1 843 353	69 815

Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Sidusettevõtete osad (lisa 7)	0	23 228
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	0	23 228

SRC Group OÜ müüs 2007. aastal osaluse sidusettevõttes Arensburg Shipworks OÜ

Täpsem informatsioon selle kohta on toodud Lisas 7

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

15.06.2008
Allkirjastatud
OÜ RIMESS

Lisa 7. Tütar- ja sidusettevõtted

2007.aastal omas SRC Group osalusi järgmistes sidusettevõtetes

Asukoht	Arensburg Shipworks OÜ Eesti	SRC Uusehitused OÜ Eesti	Kokku
Osaluse % aasta alguses	47,50%	20%	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses soetusmaksumuses	23 228	8 000	31 228
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses kapitaliosaluse meetodil	0	0	0
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
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

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

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16.06.2008

Allkiri
OÜ RIMECC

Lisa 8. Kinnisvarainvesteeringud

	2007	2006
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	37 681
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	0	24 373
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	0	13 308

Kinnisvarainvesteeringutes toimunud muutused:

Saldo 31.12.2005	4 025 000
Kinnisvara müük	1 150 000
Kasum/kahjum ümberhindlusest	815 000
Saldo 31.12.2006	3 750 000
Müügid	-3 750 000
Saldo 31.12.2007	0

Lisa 9. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
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
2006. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	1 392 296	3 209 079	4 601 375
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	954 064	452 494	1 406 558
Müük ja mahakandmine	5 069 304	731 058	5 800 362
Müüdud ja maha kantud põhivara amortisatsioon	1 508 789	166 355	1 675 144
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

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16.06.2008

Allkirjastatud

OÜ RIMESS

Jääkmaksumus	1 827 978	2 324 400	4 152 378
---------------------	------------------	------------------	------------------

Lisa 10. Kapitali- ja kasutusrent

Ettevõtte on võtnud kapitalirendile järgnevad varad:

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	644 052	3 007 143	3 651 195
Akumuleeritud kulum	533 189	397 081	930 270
Jääkmaksumus	110 863	2 610 062	2 720 925
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:

	31.12.2007	31.12.2006
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	410 921	914 204
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	870 556	1 311 102
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	231 002	566 059
<i>1-5 aastat</i>	639 554	745 043

Alikirjastatud
identifitseerimiseks

18.06.2008

Allkiri

OÜ RIMESS

Lisa 11. Immateriaalne põhivara

	Firmaväärtus	Ostetud litsentsid	Kokku
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
2006. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	46 339	46 339
Müüdud ja maha kantud põhivara	1 203 300	75 341	1 278 641
Müüdud ja maha kantud põhivara amortisatsioon	0	11 197	11 197
Amortisatsioonikulu	0	31 398	31 398
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	0	114 299	114 299
Akumuleeritud kulum	0	86 460	86 460
Jääkmaksumus	0	27 839	27 839
2007.a.toimunud muutused			
Ostud ja parendused	0	27000	27000
Amortisatsioonikulu	0	0	0
Saldo seisuga 31.12.2007			
Soetusmaksumus	0	141 299	141 299
Akumuleeritud kulum	0	105 772	105 772
Jääkmaksumus	0	35 527	35 527

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16.08.2008
Allkirjastatud
OÜ RIMESS

Lisa 12. Võlakohustused

	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	

	Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi-määr
Kapitalirendikohustused	2 513 050	484 196	2 028 854	4-10%
Arvelduskrediit	1 292 589	1 292 589	0	7,0%
Lühiajaline laen krediitiasutustelt	1 000 000	1 000 000	0	6,5%
Muud lühiajalised laenud	561 810	561 810	0	0-15% 6 kuu
Investeeringislaen	591 679	253 191	338 488	EURIBOR+3,5%
Kokku	5 959 128	3 591 786	2 367 342	

Lisa 13. Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad töövõtjatele	2 337 837	1 770 546
Intressivõlad	109 476	65 982
Muud viitvõlad	0	102 243
Dividendivõlad	175 000	105 000
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	2 622 313	2 043 771

Lisa 14. Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	400 000	400 000
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 901 083 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 711 856 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 189 227 krooni.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16.08.2008

Allkirj

OÜ RIMESS

Lisa 15. Müügitulu

Ettevõtte müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes:

Geograafilised piirkonnad	2007	2006
Rootsi	1 155 934	107 856 150
Soome	49 172 091	33 941 718
Eesti	30 089 279	28 292 127
Venemaa	0	5 513 000
Norra	4 381 726	0
Ukraina	2 785 344	0
Muud riigid	818 158	569 667
KOKKU	88 402 532	176 172 662

Ettevõtte müügitulu tegevusalade lõikes:

Tegevusalad	2007	2006
Laevaremondi- ja ehitusteenus 35119	86 864 318	160 021 033
Metallkonstruktsioonide tootmine ja masinaehitus, teenused jm	0	16 151 629
Teenused 71409	1 538 214	0
Kokku	88 402 532	176 172 662

Lisa 16. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Materjali-, abimaterjali, varustuse kulu	7 315 176	81 807 921
Allhanketeenuste kulu	46 850 141	66 924 719
Töölähetuse kulud	6 735 081	3 575 002
Muud kulud	1 032 400	5 230 214
Kokku	61 932 798	157 537 856

Lisa 17. Muud tegevuskulud

	2007	2006
Konsultatsiooni- ja koolituskulud	4 373 899	2 660 493
Transpordikulud	1 223 584	1 483 696
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu	-571 685	1 282 285
Rendikulud	1 020 210	1 009 067
Muud kulud	1 275 430	3 584 020
Kokku	7 321 438	8 364 692

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16.06.2008

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

Lisa 18. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

- 1) Sidusettevõtted;
- 2) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- 3) eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

2007. aastal tehti seotud osapooltega kaupade ja teenuste ostu-müügi tehinguid järgnevalt:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	2007		2006	
		Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Euromarine OÜ	juhatuse liikme ja omanikuga seotud ettevõtte	0	0	4 359 854	1 100 000
HL Investeeringute Grupp OÜ	juhatuse liikme ja omanikuga seotud ettevõtte	720 000	0	970 000	0
SRC Uusehitused OÜ	sidusettevõtte	0	1 683 424	0	0
Arensburg Shipworks OÜ	sidusettevõtte	1 471 632	52 050	0	0
Kaupade ja teenuste ost-müük kokku.		2 191 632	1 735 474	5 329 854	1 323 007

Kohustuste saldod seotud osapooltega:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	31.12.2007	31.12.2006
HL Investeeringute Grupp OÜ	juhatuse liikme ja omanikuga seotud ettevõtte	558 509	567 485
Euromarine OÜ	juhatuse liikme ja omanikuga seotud ettevõtte	0	141 600
Lühiajalised kohustused kokku		558 509	709 085

HL Investeeringute Grupilt saadi aruandeaastal lühiajalist laenu summas 550 000 krooni. Laenu intress on 15% aastas.

Nõuete saldod seotud osapooltega:

		31.12.2007	31.12.2006
Euromarine OÜ	juhatuse liikme ja omanikuga seotud ettevõtte	0	1 100 000
SRC Uusehitused OÜ	sidusettevõtte	2628979	223 007
Lühiajalised nõuded kokku		2 628 979	1323 007

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16.06.2008

Alki
OÜ RIMESS

Lisa 19. Sihtfinantseerimine

SRC Group OÜ on saanud sihtfinantseerimise teel:

	2007	2006
Tegevuskulude finantseerimine		
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi alguses	553 221	929 428
Saadud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt	459 729	356 110
Kajastatud sihtfinantseerimise tuluna	227 087	472 682
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpus	93 492	553 221

Lisa 20. Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele ja osutatud teenustele garantii. Bilansis garantiieraldist moodustatud ei ole, kuna ajalooliselt ei ole garantiitöid teostatud.

Lisa 21. Laenude tagatised ja panditud vara

Tütarettevõtte SRC Laevateenindus OÜ arvelduskrediiti käendatakse summas 2 000 000 krooni. Samuti käendati SRC Laevateenindus lühiajalist pangalaenu summas 1 100 000 krooni.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16.06.2008

Allkiri

OÜ HINCESS

Lisa 22. Bilanss (konsolideerimata)

	31.12.2007	31.12.2006
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	41 297	44 220
Nõuded ostjate vastu	537 557	1 389 812
Muud nõuded	2 588 242	2 139 103
Viitlaekumised ja ettemaksed	375 487	260 532
Varud ja müügiototel varad	22 318	22 318
Käibevara kokku	3 564 901	3 855 985
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	2 098 000	71 428
Kinnisvarainvesteeringud	0	3 750 000
Materiaalne põhivara	2 346 104	3 169 073
Immateriaalne põhivara	8 527	27 839
Põhivara kokku	4 452 631	7 018 340
VARAD KOKKU	8 017 532	10 874 325
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused	1 333 425	1 155 626
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	2 707	2 707
Võlad tarnijatele	391 114	1 213 802
Muud lühiajalised võlad	0	138 918
Maksuvõlad	256 991	299 298
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	642 690	865 749
Lühiajalised kohustused kokku	2 626 927	3 676 100
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused	1 284 185	1 944 288
Pikaajalised kohustused kokku	1 284 185	1 944 288
KOHUSTUSED KOKKU	3 911 112	5 620 388
Omakapital		
Osakapital	400 000	400 000
Ülekurss	4 020	4 020
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	3 309 917	3 345 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	352 483	1 464 091
OMAKAPITAL KOKKU	4 106 420	5 253 937
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	8 017 532	10 874 325

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16.06.2008

Alkiri
OÜ RIMESS

Lisa 23. Kasumiaruanne (konsolideerimata)

	2007	2006
Müügitulu	7 471 509	21 256 154
Muud äritulud	5 093 262	2 456 630
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-427 135	-6 258 654
Muud tegevuskulud	-4 851 303	-6 828 374
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-2 524 347	-3 582 283
Sotsiaalmaks	-885 448	-1 247 803
Tööjõu kulud kokku	-3 409 795	-4 830 086
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-742 281	-688 240
Muud ärikulud	-2 220 647	-212 280
Ärikasum (-kahjum)	913 610	5 420 646
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud	-140 432	-229 927
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	0	-11 297
Finantstulud ja -kulud investeringutelt tütarettevõttesse	0	-3 800 000
Finantstulud ja -kulud investeringutelt sidusettevõtetesse	-4 228	0
Muud finantstulud ja -kulud	6 610	82 920
Finantstulud ja -kulud kokku	-138 050	-3 958 304
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	775 560	1 462 342
Tulumaks	-423 077	-1 749
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	352 483	1 464 091

Alikirjastatud
identifitseerimiseks

16-06-2008

Alkiri

OÜ RIMESS

Lisa 24. Rahavoogude aruanne (konsolideerimata)

	2007	2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	913 610	5 420 646
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	742 281	688 240
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	0	107 074
Kasum kinnisvarainvesteeringu ümberhindluselt	-4 253 840	-875 000
kahjum investeeringute müügist	4 228	-0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	188 161	7 286 258
Varude muutus	0	345 237
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 175 928	-9 636 607
Makstud ja saadud intressid	-140 432	-165 937
Kahjum investeeringute müügist	6 611	-3 800 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-348 352	-48 305
Kokku rahavood äritegevusest	-4 063 661	-678 394
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	0	-414 226
Materiaalse põhivara müük	0	302 218
Kinnisvarainvesteeringute müük	-8 003 840	1 100 000
Investeeringute soetus	-2 049 800	-23 228
Investeeringute müük	19 000	52 000
Antud laenude tagasimaksed	0	2 976 390
Saadud kapitalirendimaksed	0	99 452
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 973 040	4 092 606
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	450 000	561 810
Saadud laenude tagasimaksed	-591 677	-2 993 298
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-340 625	-907 834
Makstud dividendid	-1 430 000	-130 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 912 302	-3 469 322
Rahavood kokku	-2 923	-55 110
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 220	99 330
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 923	-55 110
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 297	44 220

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16.06.2008

AIKOP

OÜ RIMESS

Lisa 25. Omakapitali muutuste aruanne (konsolideerimata)

	Aksia- kapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	400 000	4 020	40 000	3 345 826	3 789 846
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	1 464 091	1 464 091
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

Korrigeerimised:

Tütar- ja sidusettevõtete väärtus soetusmaksumuse meetodil	-2 098 000
Tütar- ja sidusettevõtete väärtus kapitaliosaluse meetodil	31 693
Korrigeeritud omakapital	2 040 113

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

15.06.2008

Allkirj

OÜ RIMESS

JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

SRC Group OÜ 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 17. juuni 2007, kinnitamine



Juhatuse liige
Hannes Lilje

SRC Group OÜ osanikele

Oleme auditeerinud SRC Group OÜ konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, 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 arv näitajate 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.

Märkustega arvamuse avaldamise alus

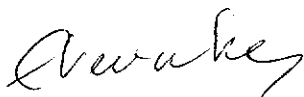
Nõuetes ostjate vastu sisaldus nõudeid sidusettevõtte SRC Uusehitused OÜ vastu summas 1 846 tuh. krooni, mis olid auditi ajaks laekumata. Auditi käigus ei saanud me piisavalt tõendusmaterjali nõuete võimaliku laekumise kohta.

Seisuga 31.12.2007 oli 100%-lise tütarettevõtte SRC Laevateenindus OÜ omakapital negatiivne summas 695 tuhat krooni, mis on väiksem Äriseadustikus sätestatud miinimumnõudest. Auditi lõpetamisel esitatud finantsaruannetes ei olnud seisuga 30.04.2008.a. tütarettevõtte omakapital paranenud ning oli summas 1 435 tuhat krooni negatiivne. Seega on meie hinnangul tütarettevõtte tegevuse jätkuvus kahtluse all ning tütarettevõtte tegevuse jätkuvus sõltub eelkõige omanike toetusest.

Märkustega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkustega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt SRC Group OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 16. juuni 2008



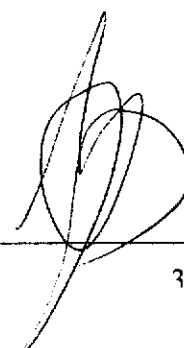
Eva Veinberg
Vannutatud audiitor



Eve Leppik
Vannutatud audiitor

OSANIKE NIMEKIRI

1) Hannes Lilp – isikukood 37707050020, elukoht Tallinn, osa nimiväärtus 400 000 krooni

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.