

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** SRC Group AS

**registrikood:** 10705931

**tänava/talu nimi,** Kesk tee 31  
**maja ja korteri number:**

**küla:** Aaviku küla

**vald:** Rae vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 75305

**telefon:** +372 6684670

**faks:** +372 6684671

**e-posti aadress:** src@src.ee

**veebilehe aadress:** www.src.ee

## Sisukord

|                                          |    |
|------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                           | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne             | 4  |
| Bilanss                                  | 4  |
| Kasumiaruanne                            | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad       | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed              | 8  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad  | 9  |
| Lisa 4 Materiaalsed põhivarad            | 9  |
| Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad          | 10 |
| Lisa 6 Kapitalirent                      | 10 |
| Lisa 7 Kasutusrent                       | 11 |
| Lisa 8 Laenukohustised                   | 12 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed               | 13 |
| Lisa 10 Sihtfinantseerimine              | 13 |
| Lisa 11 Müügitulu                        | 14 |
| Lisa 12 Tööjõukulud                      | 14 |
| Lisa 13 Seotud osapooled                 | 15 |
| Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva | 17 |
| Lisa 15 Ettevõtte likviidsus             | 17 |
| Aruande allkirjad                        | 18 |
| Vandeauditori aruanne                    | 19 |

## Tegevusaruanne

SRC Group AS tegutseb laevade ja muude suurte ujuvaluste remondi ja ümberehituse tööstusharus, keskendudes projekteerimisele ning peaprojektijuhtimisele metalli-, toru-, elektri- ja sisetööde valdkondades. Ettevõtte on mitmete tööstusharus laialdaselt tunnustatud innovatiivse tehnoloogia SPS volitatud esindaja ning 2021 aasta lõpus tuli välja ka omatootega avameretööstusele. Kontserni, millesse SRC Group AS kuulub, ettevõtted asuvad Eestis, Itaalias, Norras, Hollandis, Poolas, ja Soomes ning müügiagendid USA-s, UK-s ja Lõuna-Koreas.

2021. aastal ärimahud võrreldes 2020. aastaga langesid, tulenevalt COVID-19 jätkuvast mõjust. Ettevõtte müügi käive langes võrreldes 2020. aastaga 37% (21,53 miljonilt eurolt 13,67 miljonile eurole).

Aruandeaastal teenis ettevõtte puhaskahjumit 0,32 miljonit eurot. Kasum enne tulumaksustamist oli 0,2 miljonit eurot. Ettevõtte jätkab kasvustrateegiaga ja jätkas jõudsalt investeerimistega, mis kesk-pikas perspektiivis toetab jätkuvalt ettevõtte käibe kasvu.

Ettevõtte müügi mahu pikaajaline kasv on eelkõige seotud ettevõtte võimekuse arenguga ja klientide rahuloluga ettevõtte pakutavate teenustega. Tegutseme rahvusvahelistel turgudel, kus meie turuosa on väga väike ja seetõttu on kasvamiseks jätkuvalt suured võimalused. Oleme veendunud, et ka majanduskeskkonna volatiilsuse riski arvestades suudab ettevõtte teenida 2022. aastal puhaskasumit.

2022. aasta veebruaris alanud Venemaa sõjaline agressioon Ukrainas ei ole seni omanud ettevõtte tegevusele negatiivset mõju. Sõjaga hõlmatud riikides SRC Group AS-i kliente ei ole. Meie tarne- ja allhankeahelad on piisavalt hajutatud. Materjalide kättesaadavuse ja hinna riski saame kanda oma klientidele, kuna meie lepingud klientidega on üldjuhul lühiajalised ning meie pakkumised sisaldavad klauslit hinna muutuse kohta sõltuvalt põhiliste sisendmaterjalide turuhindadest.

Kesk-pikas perspektiivis näeme, et Euroopa ja Ameerika soov Venemaalt fossiilsete kütuse ostmise lõpetada viib täiendavate tootmisvõimsuste väljaarendamiseni muuhulgas avamere energiasektoris, mis tähendab meie jaoks potentsiaalset turu kasvu, kuna avamere energiasektorit teenindavad alused on meie oluline klientuur.

Ettevõtte äritegevus ei ole hooajaline, projekte viiakse läbi aastaringelt.

Majanduslikud mõjutavad mõnevõrra ettevõtte tööd. Näiteks 2007. alanud majanduskriisil oli oluline mõju tellimuste vähenemisele. Laevade ehituse ja remondi valdkonnad on käesoleval ajal jätkuvalt pikaajalises tõusutrendis ja SRC positsioon turul on tänu investeerimistele jõudsalt paranenud.

Ettevõtte juhendub oma tegevuses ISO 14001 Keskkonnajuhtimise standardist, järgides seadusandlusest ja ametlikest määrustest tulenevaid nõudeid. Ettevõtte on koostanud oma keskkonnavaliste tegevuste juhtimiseks ja koordineerimiseks ettevõtte Keskkonnakava ja seadnud eesmärgid, mille täitmist pidevalt jälgitakse. Samuti oleme ettevõttes teostanud keskkonna-, töötervishoiu ja tööohutuse poliitika vastavushindamist ja leidnud selle olevat vastavuses rahvusvahelise hea tavaga, mida kinnitab ka ettevõtte väljastatud ISO 45001 vastavustunnistus.

Ettevõtte tegevusega ei kaasne märkimisväärset sotsiaalset mõju.

Ettevõtte kasutab kohaseid finantsriskide maandamise poliitikaid ja instrumente. Näiteks likviidsusrisi maandamiseks on krediidiastutusega kokkulepitud arvelduskrediit, krediidiriski maandamiseks kontrollitakse uute klientide tausta ja tehakse klientidega kokkuleppeid, et nad tasuksid projektide eest nii, et projektide kumulatiivne rahavoog projektide eluea kestel oleks positiivne, valuutariski maandamiseks tehakse klientidega lepingud võimalusel eurodes või kasutatakse tuletisinstrumente kursside fikseerimiseks.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ei ole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske. Ettevõtte äritegevus on jätkusuutlik.

| Peamised suhtarvud:                  | 2021     | 2020    |                                                                                    |
|--------------------------------------|----------|---------|------------------------------------------------------------------------------------|
| Käibe kasv (%)                       | -36,53%  | 68,11%  | $(2021 \text{ müügitulu} - 2020 \text{ müügitulu}) / 2020 \text{ müügitulu} * 100$ |
| Kahjumi vähenemine / kasumi kasv (%) | -106,78% | 279,42% | $(2021 \text{ puhaskasum} - 2020 \text{ kahjum}) / 2020 \text{ kahjum} * 100$      |
| Puhasrentaablus (%)                  | -2,35%   | 22,03%  | Puhaskasum / Müügitulu                                                             |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 0,9      | 2,3     | Käibevara / lühiajalised kohustused                                                |
| ROA (%)                              | -9,37%   | 106,25% | Puhaskasum / Varad                                                                 |
| ROE (%)                              | -128,88% | 177,58% | Puhaskasum / Omakapital                                                            |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021       | 31.12.2020       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 9 317            | 837 355          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 2 857 717        | 3 092 282        | 2,3     |
| Varud                                        | 82 894           | 85 461           |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>2 949 928</b> | <b>4 015 098</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 2 556            | 2 556            |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 343 963          | 400 472          | 4       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 135 382          | 46 057           | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>481 901</b>   | <b>449 085</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>3 431 829</b> | <b>4 464 183</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 1 127 869        | 299 627          | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 772 158        | 1 290 706        | 3,9     |
| Sihtfinantseerimine                          | 282 271          | 173 287          | 10      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>3 182 298</b> | <b>1 763 620</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 0                | 29 436           | 8       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>0</b>         | <b>29 436</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>3 182 298</b> | <b>1 793 056</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Aksiakapital nimiväärtuses                   | 25 200           | 25 200           |         |
| Ülekurss                                     | 369 960          | 369 960          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 556            | 2 556            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 173 411          | -2 469 991       |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -321 596         | 4 743 402        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>249 531</b>   | <b>2 671 127</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>3 431 829</b> | <b>4 464 183</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                      | 2021            | 2020             | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|-----------------|------------------|---------|
| Müügitulu                                            | 13 665 850      | 21 530 598       | 11      |
| Muud äritulud                                        | 1 352           | 31 480           |         |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | 31 534          | 636 609          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | -9 701 335      | -13 733 160      |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                            | -1 819 905      | -1 258 650       |         |
| Tööjõukulud                                          | -1 807 149      | -1 919 279       | 12      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                  | -140 611        | -163 588         |         |
| Muud ärikulud                                        | -4 318          | -293 058         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                             | <b>225 418</b>  | <b>4 830 952</b> |         |
| Intressitulud                                        | 21 130          | 21 555           |         |
| Intressikulud                                        | -40 144         | -109 105         |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                          | -3 000          | 0                |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>          | <b>203 404</b>  | <b>4 743 402</b> |         |
| Tulumaks                                             | -525 000        | 0                |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                   | <b>-321 596</b> | <b>4 743 402</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS SRC Group 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna Juhendid.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse kasumiaruande skeemi nr.1.

Ettevõtte aruandevormide kategooriaks on väikeettevõtja.

Vastavalt Raamatupidamise seaduse §29 alalõikele 2 ettevõtte on vabastatud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest.

### Raha

Raha ja selle lähenditena on kajastatud kassas olevat sularaha ja raha pankade arveldusarvetel.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud varad ja -kohustised on aruandekuupäeval ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel, mis kehtisid aruandekuupäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, kus omatakse osalust 50% kuni 100%. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju.

Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

SRC Group OÜ 100% tütarettevõtja on SRC Conversion OÜ registreerimisnumbriga 11367809. SRC Conversioni majandusandmeid ei konsolideerita.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

### Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise ostuhinna meetodit. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Kaubad, toore, materjal ja teenused.“

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel lähtutakse analoogilistest põhimõtetest nagu materiaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi     | Kasulik eluiga |
|-------------------------|----------------|
| Transpordivahendid      | 5-10           |
| Muud masinad ja seadmed | 4-10           |
| Muu inventar            | 4-10           |

|                            |      |
|----------------------------|------|
| Arvutid ja arvutisüsteemid | 4-10 |
| Immateriaalne põhivara     | 4-10 |

### Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on tekkinud enne aruandekuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis lähtutakse juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldiste realiseerumise aja kohta. Tingimuslikeks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

### Sihtfinantseerimine

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine. Varade sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse brutomeetodit.

### Tulud

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. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel.

Pikema perioodi jooksul osutatud teenuse tulu kajastatakse valmidusastme meetodist lähtudes s.o teenuse osutamisest saadavad tulud kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides teenuse osutamisega kaasnevate kuludega. Kui teenuste osutamisega seotud tehingu tulemust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse müügitulu ainult kajastatud kaetavate kulude ulatuses.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu tulemust on võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse tehinguga seotud müügitulu korrigeerimist vastavalt tehingu valmidusastmele aruandeperioodi lõpus kasumiaruande real valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus.

### Kulud

Kulude kajastamisel rakendatakse tekkepõhist arvestust ning tulude-kulude ajalise vastavuse printsiipi.

### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse (TuMS) § 4 lg 5 ja § 50<sup>1</sup> alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80.

### Seotud osapooled

SRC Group AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtjaid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh. emaettevõtte teised tütarettvõtted);
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2021       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 675 126          | 675 126          |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 675 126          | 675 126          |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 694 887          | 694 887          | 13      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 105 135          | 105 135          | 3       |
| Laenunõuded                        | 233 000          | 233 000          | 13      |
| Muud nõuded                        | 37 447           | 37 447           |         |
| Intressinõuded                     | 9 564            | 9 564            | 13      |
| Viitlaekumised                     | 27 883           | 27 883           |         |
| Ettemaksed                         | 97 854           | 97 854           |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 72 952           | 72 952           |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 24 902           | 24 902           |         |
| Viitlaekumine (seotud osapooled)   | 1 014 268        | 1 014 268        |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>2 857 717</b> | <b>2 857 717</b> |         |
|                                    |                  |                  |         |
|                                    | 31.12.2020       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu               | 1 043 482        | 1 043 482        |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 1 043 482        | 1 043 482        |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 392 159          | 392 159          | 13      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 53 819           | 53 819           | 3       |
| Laenunõuded                        | 425 250          | 425 250          | 13      |
| Muud nõuded                        | 1 106 106        | 1 106 106        |         |
| Intressinõuded                     | 22 129           | 22 129           | 13      |
| Viitlaekumised                     | 1 083 977        | 1 083 977        |         |
| Ettemaksed                         | 71 466           | 71 466           |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 57 881           | 57 881           |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 13 585           | 13 585           |         |
| Viitlaekumine (seotud osapooled)   | 0                | 0                |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>3 092 282</b> | <b>3 092 282</b> |         |

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2021     |               | 31.12.2020    |               |
|-----------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                                               | Ettemaks       | Maksuvõlg     | Ettemaks      | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 24 376         | 0             | 34 536        | 0             |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0              | 19 493        | 0             | 21 356        |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0              | 1 437         | 0             | 651           |
| Sotsiaalmaks                                  | 0              | 34 044        | 0             | 38 238        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0              | 1 418         | 0             | 1 821         |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0              | 2 014         | 0             | 2 299         |
| Intress                                       | 0              | 0             | 55            | 0             |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 0              | 0             | 1 463         | 0             |
| Ettemaksukonto jääk                           | 80 759         |               | 17 765        |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>105 135</b> | <b>58 406</b> | <b>53 819</b> | <b>64 365</b> |

### Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|                                      |                    |                            |                         |                    |                             |              | Kokku          |
|--------------------------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------|----------------|
|                                      | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Ettemaksed   |                |
| <b>31.12.2020</b>                    |                    |                            |                         |                    |                             |              |                |
| Soetusmaksumus                       | 360 199            | 49 114                     | 535 617                 | 944 930            | 215 232                     | 0            | 1 160 162      |
| Akumuleeritud kulum                  | -183 210           | -18 589                    | -397 136                | -598 935           | -160 755                    | 0            | -759 690       |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | <b>176 989</b>     | <b>30 525</b>              | <b>138 481</b>          | <b>345 995</b>     | <b>54 477</b>               | <b>0</b>     | <b>400 472</b> |
|                                      |                    |                            |                         |                    |                             |              |                |
| Ostud ja parendused                  | 3 171              | 14 642                     | 16 665                  | 34 478             | 34 360                      | 7 248        | 76 086         |
| Amortisatsioonikulu                  | -29 516            | -10 197                    | -53 504                 | -93 217            | -36 263                     | 0            | -129 480       |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu | 0                  | -2 036                     | 0                       | -2 036             | -1 079                      | 0            | -3 115         |
|                                      |                    |                            |                         |                    |                             |              |                |
| <b>31.12.2021</b>                    |                    |                            |                         |                    |                             |              |                |
| Soetusmaksumus                       | 363 370            | 59 938                     | 552 282                 | 975 590            | 246 903                     | 7 248        | 1 229 741      |
| Akumuleeritud kulum                  | -212 726           | -27 004                    | -450 640                | -690 370           | -195 408                    | 0            | -885 778       |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | <b>150 644</b>     | <b>32 934</b>              | <b>101 642</b>          | <b>285 220</b>     | <b>51 495</b>               | <b>7 248</b> | <b>343 963</b> |

## Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                |                                                   |                                    | Kokku   |
|---------------------|----------------|---------------------------------------------------|------------------------------------|---------|
|                     | Arvutitarkvara | Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |         |
| <b>31.12.2020</b>   |                |                                                   |                                    |         |
| Soetusmaksumus      | 66 203         | 0                                                 | 0                                  | 66 203  |
| Akumuleeritud kulum | -20 146        | 0                                                 | 0                                  | -20 146 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 46 057         | 0                                                 | 0                                  | 46 057  |
|                     |                |                                                   |                                    |         |
| Ostud ja parendused | 0              | 25 542                                            | 74 913                             | 100 455 |
| Amortisatsioonikulu | -10 279        | -851                                              | 0                                  | -11 130 |
|                     |                |                                                   |                                    |         |
| <b>31.12.2021</b>   |                |                                                   |                                    |         |
| Soetusmaksumus      | 66 203         | 25 542                                            | 74 913                             | 166 658 |
| Akumuleeritud kulum | -30 425        | -851                                              | 0                                  | -31 276 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 35 778         | 24 691                                            | 74 913                             | 135 382 |

## Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär        | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                     |             |             |
| sõidukite kapitalirent               | 24 020     | 24 020                            |                     | 2,25%+6 kuu euribor | euro        | 30.08.2022  |
| sõidukite kapitalirent               | 5 416      | 5 416                             |                     | 5,5%+3 kuu euribor  | euro        | 30.03.2022  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 29 436     | 29 436                            |                     |                     |             |             |
|                                      |            |                                   |                     |                     |             |             |
|                                      | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär        | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                     |             |             |
| sõidukite kapitalirent               | 59 379     | 35 359                            | 24 020              | 2,25%+6 kuu euribor | euro        | 30.08.2022  |
| sõidukite kapitalirent               | 24 684     | 19 268                            | 5 416               | 5,5%+3 kuu euribor  | euro        | 30.03.2022  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 84 063     | 54 627                            | 29 436              |                     |             |             |

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

|                    | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
|--------------------|----------------|----------------|
| Masinad ja seadmed | 142 218        | 170 022        |
| <b>Kokku</b>       | <b>142 218</b> | <b>170 022</b> |

## Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rendileandja

|                                                          | 2021         | 2020     |
|----------------------------------------------------------|--------------|----------|
| Kasutusrenditulu                                         | 6 000        | 0        |
| Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus |              |          |
| Masinad ja seadmed                                       | 5 335        | 0        |
| <b>Kokku</b>                                             | <b>5 335</b> | <b>0</b> |

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2021       | 2020       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 194 822    | 156 615    |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 194 886    | 193 428    |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 663 626    | 277 326    |

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Seotud osapool                       | 350 000    | 350 000                           |                     |             | 15%          | EUR         | 29.04.2022  | 13      |
| Seotud osapool                       | 350 000    | 350 000                           |                     |             | 0,5%-5%      | EUR         | 31.12.2022  | 13      |
| Arvelduskrediit                      | 398 433    | 398 433                           |                     |             | 4,75%        | EUR         | 31.08.2022  |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 1 098 433  | 1 098 433                         |                     |             |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 29 436     | 29 436                            |                     |             |              |             |             | 6       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 1 127 869  | 1 127 869                         |                     |             |              |             |             |         |
|                                      |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
|                                      | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Arvelduskrediit                      | 0          | 0                                 |                     |             | 4,75%        | EUR         | 31.03.2021  |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 84 063     | 54 627                            | 29 436              |             |              |             |             | 6       |
| Muud laenukohustised                 |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laen                                 | 245 000    | 245 000                           |                     |             | 16-20%       | EUR         | 17.07.2021  |         |
| <b>Muud laenukohustised kokku</b>    | 245 000    | 245 000                           |                     |             |              |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 329 063    | 299 627                           | 29 436              |             |              |             |             |         |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |                |                |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                       | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
| Masinad ja seadmed                                    | 142 218        | 170 022        |
| <b>Kokku</b>                                          | <b>142 218</b> | <b>170 022</b> |

Arvelduskrediidi limiit on 600 000. Tagatiseks on juhatuse liikme eraisiku käendus. Vastutus on laenusaaajaga solidaarne. Arvelduskrediidi tagatiseks on seatud kommertspant summas 479337 eurot ja sihtasutuse KredEx käendus, mille maht on 80% arvelduskrediidi summast.

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2021       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 733 096          | 733 096          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 90 119           | 90 119           |         |
| Võlad seotud osapooltele         | 231 745          | 231 745          | 13      |
| Maksuvõlad                       | 58 406           | 58 406           | 3       |
| Muud võlad                       | 654 087          | 654 087          |         |
| Intressivõlad                    | 2 188            | 2 188            |         |
| Muud viitvõlad                   | 651 899          | 651 899          |         |
| Intressivõlad seotud osapooltele | 4 705            | 4 705            | 13      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 772 158</b> | <b>1 772 158</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2020       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 395 722          | 395 722          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 110 804          | 110 804          |         |
| Võlad seotud osapooltele         | 134 963          | 134 963          | 13      |
| Maksuvõlad                       | 64 365           | 64 365           | 3       |
| Muud võlad                       | 584 852          | 584 852          |         |
| Intressivõlad                    | 0                | 0                |         |
| Muud viitvõlad                   | 584 852          | 584 852          |         |
| Intressivõlad seotud osapooltele | 0                | 0                |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 290 706</b> | <b>1 290 706</b> |         |

## Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

|                                                                     | 31.12.2019    | Laekunud       | Kajastatud varade<br>soetusmaksumuses | 31.12.2020     |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------------------|----------------|
|                                                                     | Kohustised    |                |                                       | Kohustised     |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks                          |               |                |                                       |                |
| Põhivarad                                                           | 976           | 1 220          | 1 220                                 | 2 196          |
| <b>Kokku<br/>sihtfinantseerimine<br/>põhivarade<br/>soetamiseks</b> | <b>976</b>    | <b>1 220</b>   | <b>1 220</b>                          | <b>2 196</b>   |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                                 |               |                |                                       |                |
| Tegevuskulud                                                        | 71 247        | 99 844         | 0                                     | 171 091        |
| <b>Kokku<br/>sihtfinantseerimine<br/>tegevuskuludeks</b>            | <b>71 247</b> | <b>99 844</b>  | <b>0</b>                              | <b>171 091</b> |
| <b>Kokku<br/>sihtfinantseerimine</b>                                | <b>72 223</b> | <b>101 064</b> | <b>1 220</b>                          | <b>173 287</b> |

|                                                           | 31.12.2020 | Laekunud | Kajastatud varade<br>soetusmaksumuses | 31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------------|------------|----------|---------------------------------------|------------|
|                                                           | Kohustised |          |                                       | Kohustised |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks                |            |          |                                       |            |
| Põhivarad                                                 | 2 196      | 0        | 0                                     | 2 196      |
| Kokku<br>sihtfinantseerimine<br>põhivarade<br>soetamiseks | 2 196      | 0        | 0                                     | 2 196      |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                       |            |          |                                       |            |
| Tegevuskulud                                              | 171 091    | 108 984  | 0                                     | 280 075    |
| Kokku<br>sihtfinantseerimine<br>tegevuskuludeks           | 171 091    | 108 984  | 0                                     | 280 075    |
| Kokku<br>sihtfinantseerimine                              | 173 287    | 108 984  | 0                                     | 282 271    |

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2021              | 2020              |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                   |                   |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                   |                   |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>269 000</b>    | <b>351 666</b>    |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                   |                   |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>13 396 850</b> | <b>21 178 932</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>13 665 850</b> | <b>21 530 598</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                   |                   |
| Laevaehituse projekteerimine ja projektijuhtimine | 13 655 754        | 21 527 681        |
| Muu müügitulu                                     | 10 096            | 2 917             |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>13 665 850</b> | <b>21 530 598</b> |

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                                                               | 2021             | 2020             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Palgakulu                                                                                     | 1 385 630        | 1 496 807        |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | 421 519          | 422 472          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>1 807 149</b> | <b>1 919 279</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 48               | 49               |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |                  |                  |
| Töölepingu alusel töötav isik                                                                 | 43               | 44               |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 2                | 2                |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige                                          | 3                | 3                |

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                                |                        |
|----------------------------------------------------------------|------------------------|
| Aruandekohustustlase emaaettevõtja nimetus                     | SRC Growing Capital OÜ |
| Riik, kus aruandekohustustlase emaaettevõtja on registreeritud | Eesti                  |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2021       | 31.12.2020     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |                  |                |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 0                | 68 239         |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 1 351 372        | 390 226        |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0                | 61 777         |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                     | 600 347          | 381 073        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>1 951 719</b> | <b>901 315</b> |
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                           |                  |                |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 350 000          | 0              |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 350 000          | 0              |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>700 000</b>   | <b>0</b>       |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                       |                  |                |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 4 706            | 0              |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 223 115          | 0              |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 3 600            | 1 200          |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                     | 5 030            | 134 963        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>236 451</b>   | <b>136 163</b> |

| ANTUD LAENUD                                                                                                 | 31.12.2019     | Antud laenud   | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2020     | Perioodi arvestatud intress |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Emaettevõtja                                                                                                 | 62 800         | 1 000          | 0                          | 63 800         | 3 156                       |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                     | 86 796         | 288 500        | 63 846                     | 311 450        | 15 152                      |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 50 000         | 0              | 0                          | 50 000         | 3 000                       |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                    | <b>199 596</b> | <b>289 500</b> | <b>63 846</b>              | <b>425 250</b> | <b>21 308</b>               |

| ANTUD LAENUD                                                                                                 | 31.12.2020     | Antud laenud   | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2021     | Perioodi arvestatud intress |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Emaettevõtja                                                                                                 | 63 800         | 0              | 63 800                     | 0              | 1 879                       |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                     | 311 450        | 170 000        | 298 450                    | 183 000        | 16 257                      |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 50 000         | 0              | 0                          | 50 000         | 3 000                       |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                    | <b>425 250</b> | <b>170 000</b> | <b>362 250</b>             | <b>233 000</b> | <b>21 136</b>               |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2020 | Saadud laenud  | 31.12.2021     | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------|-----------------------------|
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 0          | 350 000        | 350 000        | 4 706                       |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 350 000        | 350 000        | 2 187                       |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>0</b>   | <b>700 000</b> | <b>700 000</b> | <b>6 893</b>                |

| MÜÜDUD                                                                                                       | 2021           |                  | 2020     |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|----------|----------------|
|                                                                                                              | Kaubad         | Teenused         | Kaubad   | Teenused       |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                     | 146 847        | 1 997 179        | 0        | 113 896        |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0              | 116 085          | 0        | 555 695        |
| <b>Kokku müüdnud</b>                                                                                         | <b>146 847</b> | <b>2 113 264</b> | <b>0</b> | <b>669 591</b> |

| OSTETUD                                                                                                                          | 2021     |                  | 2020   |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|--------|------------------|
|                                                                                                                                  | Kaubad   | Teenused         | Kaubad | Teenused         |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 0        | 5 360 495        |        | 8 879 018        |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0        | 72 000           |        | 62 500           |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                     | 0        | 264 682          |        | 113 181          |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                             | <b>0</b> | <b>5 697 177</b> |        | <b>9 054 699</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2021</b> | <b>2020</b> |

|                 |         |         |
|-----------------|---------|---------|
| Arvestatud tasu | 193 500 | 192 500 |
|-----------------|---------|---------|

Aruandeaastal ei ole nõudeid seotud osapoolte vastu alla hinnatud.

## Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2022 veebruaris Ukrainas alanud sõjategevuse mõju ettevõtja majandustegevusele on kindlasti olemas kuid selle ulatus ei ole veel selgunud.

## Lisa 15 Ettevõtte likviidsus

31.12.2021 seisuga on SRC Group AS-i netovara summas 249 531 eurot. Aruandeaasta bilansipäeva seisuga oli käibevarede suurus 2 949 928 eurot ja lühiajalisi kohustisi oli summas 3 182 298 eurot. Ettevõtte lühiajalised kohustised ületavad käibevarede kogusummat seega 232 370 euro võrra.

Tegu on ajutise olukorraga. Ettevõttel on head suhted oma klientide, tarnijate ja finantseerivate krediitiasutustega, mis tagab äritegevuseks vajaliku käibekapitali olemasolu ja äritegevuse jätkuvuse.

Lisaks on oluline tähele panna, et lühiajalistest kohustustest moodustab 700 000 eurot seotud osapooltelt saadud lühiajalised laenud, mille tagastamist on nimetatud seotud osapooled vajadusel nõus ajatama.

Juhtkonna hinnangul on ettevõtte likviidne ja jätkuvalt tegutsev.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2022

**SRC Group AS (registrikood: 10705931) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| VADIM LATKIN       | Juhatuse liige     | 12.05.2022           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SRC Group AS aktsionäridele

### Arvamus

Oleme auditeerinud SRC Group AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

### Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

### Asjaolu rõhutamise

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 15, kus on kirjeldatud olukorda, kus seisuga 31.12.2021 ületasid SRC Group AS-i lühiajalised kohustised käibevarade kogusummat 249 531 euro võrra. Need sündmused või tingimused koos lisas 15 toodud muude asjaoludega annavad märku ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Meie arvamus ei ole märkusega seoses selle asjaoluga.

### Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

### Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

### Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeauditori number 258

OÜ EM AUDIITORTEENUSED

Auditiorettevõtja tegevusloa number 66

Mõra tee 9, Tallinn, Harju maakond, 11911

19.05.2022

## Audiitorite digitaalallkirjad

SRC Group AS (registrikood: 10705931) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ENE MAKUS          | Vandeaudiitor      | 19.05.2022           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021      |
|----------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 173 411         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -321 596        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-148 185</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Laevade ja paatide remont ja hooldus | 33151      | 13665850        | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

|                   |              |
|-------------------|--------------|
| Liik              | Sisu         |
| Telefon           | +372 6684670 |
| Faks              | +372 6684671 |
| E-posti aadress   | src@src.ee   |
| Veebilehe aadress | www.src.ee   |