

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Aktsiakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

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 innovatiivsete tehnoloogiate, nagu SPS ja GRE, volitatud esindaja. Kontserniettevõtted asuvad Itaalias, Norras, Hollandis, Poolas, Küprosel ja Soomes.

2020. aastal jätkas ettevõtte ärimahtude kasvule suunatud strateegiaga. Ettevõtte müügikäive kasvas võrreldes 2019. aastaga 68% (12,81 miljonilt eurolt 21,53 miljonile eurole). Ettevõtte jätkab kasvustrateegiaga ning kesk-pikk perspektiiv toetab jätkuvalt ettevõtte käibe kasvu. Mingil määral on tegevusvaldkonda mõjutanud COVID-19, seega 2021. aasta lõplikku müügikäivet on aruande koostamise hetkel raske ennustada. Samas oleme veendunud, et ka majanduskeskkonna volatiilsuse riski arvestades suudab ettevõtte teenida 2021. aastal puhaskasumit.

Ettevõtte müüginahku 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.

Aruandeaastal teenis ettevõtte puhaskasumit 4,74 miljonit eurot. Kasum peegeldab ettevõtte valitud äristrateegiat, mis on suunatud pidevale innovatiivsete tehniliste lahenduse loomisele, teenuste portfelli laiendamisele ja efektiivse rahvusvahelise müügiorganisatsiooni ning äriprotsesside arendamisele.

Makromajanduslikus mõttes tegutses ettevõtte 2020. aastal COVID-19 mõjust tuleneva majanduse kahanemise tingimustes, mis aasta lõpu poole hakkas siiski taas näitama positiivse arengu märke. Kuna me tegutseme suurel turul ja ettevõtte on oma globaalse turuosa kasvatamise faasis, siis makromajanduslikud näitajad 2020. aastal ettevõtte tulemusele olulist mõju ei avaldanud.

2021. aasta kevadel on laevade remondi- ja ümberehitustööde sektor hakanud näitama elavnemise märke ja seetõttu usume, et 2020. aastal alanud COVID-19 kriisi mõju ei ole 2021. aastal sama oluline kui 2020.

Ettevõtte äritegevus ei ole hooajaline, projekte viiakse läbi aastaringselt. Majandustsüklid mõjutavad mõnevõrra ettevõtte tööd. Näiteks 2007. alanud majanduskriisil oli mõningane mõju tellimuste vähenemisele. Laevade ehituse ja remondi valdkonnad on käesoleval ajal jätkuvalt pikaajalises tõusutrendis.

Ettevõtte juhindub oma tegevuses ISO 14001 Keskkonnajuhtimise standardist, järgides seadusandlusest ja ametlikest määrustest tulenevaid nõudeid. Ettevõtte on koostanud oma keskkonnavaluste 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 vastavuses, mida kinnitab ka ettevõtte väljastatud ISO 14001 vastavustunnistus.

Ettevõtte tegevusega ei kaasne märkimisväärset sotsiaalset mõju.

Ettevõtte kasutab kohaseid finantsriskide maandamise poliitika ja instrumente. Näiteks likviidsusriski 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:	2020	2019	
Müügitulu	21,530,598	12,807,423	Kasumiaruandest
Käibe kasv (%)	68,11%	92,22%	(2020 müügitulu-2019 müügitulu)/2019 müügitulu*100
Puhaskasum (-kahjum)	4,743,402	-2,643,744	Kasumiaruandest
Kahjumi vähenemine / kasumi kasv (%)	279,42%	-3162.43%	(2020 puhaskasum-2019 kahjum)/2019 kahjum*100
Puhasrentaabilus (%)	22,03%	-20.64%	Puhaskasum / Müügitulu
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,3	0.4	Käibevara / lühiajalised kohustused
ROA (%)	106,25%	-127.84%	Puhaskasum / Varad

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	837 355	205	
Nõuded ja ettemaksed	3 092 282	1 487 171	2
Varud	85 461	66 378	
Kokku käibevarad	4 015 098	1 553 754	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 556	3 067	4
Materiaalsed põhivarad	400 472	454 883	5
Immateriaalsed põhivarad	46 057	56 337	6
Kokku põhivarad	449 085	514 287	
Kokku varad	4 464 183	2 068 041	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	299 627	400 581	9
Võlad ja ettemaksed	1 290 706	3 608 133	10
Sihtfinantseerimine	173 287	72 223	12
Kokku lühiajalised kohustised	1 763 620	4 080 937	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	29 436	59 379	9
Kokku pikaajalised kohustised	29 436	59 379	
Kokku kohustised	1 793 056	4 140 316	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 200	25 200	13
Ülekurss	369 960	369 960	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 469 991	173 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 743 402	-2 643 744	
Kokku omakapital	2 671 127	-2 072 275	
Kokku kohustised ja omakapital	4 464 183	2 068 041	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	21 530 598	12 807 423	14
Muud äritulud	31 480	27 781	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	636 609	-579 627	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 733 160	-12 239 267	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 258 650	-915 685	
Tööjõukulud	-1 919 279	-1 497 205	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-163 588	-177 943	5,6
Muud ärikulud	-293 058	-38 849	
Ärikasum (kahjum)	4 830 952	-2 613 372	
Intressitulud	21 555	10 855	
Intressikulud	-109 105	-33 417	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-7 810	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 743 402	-2 643 744	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 743 402	-2 643 744	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 830 952	-2 613 372	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	163 588	177 943	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-18 966	-412	
Muud korrigeerimised	12 052	0	
Kokku korrigeerimised	156 674	177 531	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 375 570	-415 322	
Varude muutus	-19 083	10 735	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 353 804	2 918 968	
Laekumised sihtfinantseerimisest	101 064	72 223	12
Kokku rahavood äritegevusest	1 340 233	150 763	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-82 544	-34 212	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	29 133	700	5
Antud laenud	-289 500	-133 346	
Antud laenude tagasimaksed	63 846	68 000	
Laekunud intressid	13 565	6 424	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-265 500	-92 434	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	197 498	
Saadud laenude tagasimaksed	-105 001	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-16 007	-154 885	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-47 950	-64 823	
Makstud intressid	-68 625	-38 878	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-237 583	-61 088	
Kokku rahavood	837 150	-2 759	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	205	2 964	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	837 150	-2 759	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	837 355	205	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	25 200	369 960	2 556	173 753	571 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-2 643 744	-2 643 744
31.12.2019	25 200	369 960	2 556	-2 469 991	-2 072 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 743 402	4 743 402
31.12.2020	25 200	369 960	2 556	2 273 411	2 671 127

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS SRC Group 2020. 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 keskmise suurusega ettevõtja.

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.

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 laekuv summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise ostuhinna meetodit. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Kauba, 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 tööeas. 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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 realiseerimise 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 õiglases väärtuses.

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 § 50¹ 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 sidusettevõtjad;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53 819	53 819	3
Muud nõuded	1 531 356	1 531 356	
Laenunõuded	425 250	425 250	16
Intressinõuded	22 129	22 129	16
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	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 092 282	3 092 282	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	232 346	232 346	
Ostjatelt laekumata arved	232 346	232 346	
Nõuded seotud osapoolte vastu	586 922	586 922	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	248 228	248 228	3
Muud nõuded	386 302	386 302	
Laenunõuded	199 596	199 596	16
Intressinõuded	14 386	14 386	16
Viitlaekumised	172 320	172 320	
Ettemaksed	33 373	33 373	
Tulevaste perioodide kulud	28 995	28 995	
Muud makstud ettemaksed	4 378	4 378	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 487 171	1 487 171	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	34 536	0	72 872	0
Üksikisiku tulumaks	0	21 356	0	22 486
Erisoodustuse tulumaks	0	651	0	3 265
Sotsiaalmaks	0	38 238	0	42 498
Kohustuslik kogumispension	0	1 821	0	1 894
Töötuskindlustusmaksed	0	2 299	0	2 356
Intress	55	0	0	4
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 463	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	17 765		175 356	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	53 819	64 365	248 228	72 503

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11367809	SRC Conversion OÜ	Eesti	laevaehitus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
11367809	2 556	2 556
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 556	2 556

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	449 725	34 395	410 448	894 568	230 035	1 124 603
Akumuleeritud kulum	-196 996	-11 685	-235 968	-444 649	-99 803	-544 452
Jääkmaksumus	252 729	22 710	174 480	449 919	130 232	580 151
Ostud ja parendused	0	11 368	27 164	38 532	6 924	45 456
Muud ostud ja parendused	0	11 368	27 164	38 532	6 924	45 456
Amortisatsioonikulu	-40 956	-6 014	-91 348	-138 318	-32 115	-170 433
Müügid (jääkmaksumuses)	-288	0	0	-288	0	-288
Ümberliigitamised	-21 787	0	40 085	18 298	-18 298	0
Muud muutused	-3	0	0	-3	0	-3
31.12.2019						
Soetusmaksumus	422 402	45 763	477 697	945 862	218 661	1 164 523
Akumuleeritud kulum	-232 707	-17 699	-327 316	-577 722	-131 918	-709 640
Jääkmaksumus	189 695	28 064	150 381	368 140	86 743	454 883
Ostud ja parendused	31 725	14 744	60 777	107 246	13 359	120 605
Muud ostud ja parendused	31 725	14 744	60 777	107 246	13 359	120 605
Amortisatsioonikulu	-34 264	-8 170	-71 567	-114 001	-39 307	-153 308
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 167	0	0	-10 167	0	-10 167
Ümberliigitamised	0	-4 113	-1 110	-5 223	-6 318	-11 541
Muud ümberliigitamised	0	-4 113	-1 110	-5 223	-6 318	-11 541
31.12.2020						
Soetusmaksumus	360 199	49 114	535 617	944 930	215 232	1 160 162
Akumuleeritud kulum	-183 210	-18 589	-397 136	-598 935	-160 755	-759 690
Jääkmaksumus	176 989	30 525	138 481	345 995	54 477	400 472

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	29 133	700
Transpordivahendid	29 133	700
Kokku	29 133	700

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	47 563	47 563
Akumuleeritud kulum	-3 492	-3 492
Jääkmaksumus	44 071	44 071
Ostud ja parendused	20 340	20 340
Amortisatsioonikulu	-7 510	-7 510
Muud muutused	-564	-564
31.12.2019		
Soetusmaksumus	66 203	66 203
Akumuleeritud kulum	-9 866	-9 866
Jääkmaksumus	56 337	56 337
Amortisatsioonikulu	-10 280	-10 280
31.12.2020		
Soetusmaksumus	66 203	66 203
Akumuleeritud kulum	-20 146	-20 146
Jääkmaksumus	46 057	46 057

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
sõidukite kapitalirent	59 379	35 359	24 020	2,25%+6 kuu euribor	euro	30.08.2022	9
sõidukite kapitalirent	24 684	19 268	5 416	5,5%+3 kuu euribor	euro	30.03.2022	9
Kapitalirendikohustised kokku	84 063	54 627	29 436				9

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
sõidukite kapitalirent	93 953	34 574	59 379	2,25%+6 kuu euribor	euro	30.08.2022	9
Kapitalirendikohustised kokku	93 953	34 574	59 379				9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	170 022	164 514
Kokku	170 022	164 514

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	156 615	369 785
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	193 428	160 539
1-5 aasta jooksul	277 326	379 967

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	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	
Kapitalirendikohustised kokku	84 063	54 627	29 436					7
Muud laenukohustised								
Laen	245 000	245 000			16-20%	EUR	17.07.2021	
Muud laenukohustised kokku	245 000	245 000						
Laenukohustised kokku	329 063	299 627	29 436					

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	16 007	16 007			4,75	EUR	31.05.2020	
Lühiajalised laenud kokku	16 007	16 007						
Kapitalirendikohustised kokku	93 953	34 574	59 379					7
Muud laenukohustised								
Laen	350 000	350 000			12%	EUR	31.12.2019	
Muud laenukohustised kokku	350 000	350 000						
Laenukohustised kokku	459 960	400 581	59 379					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	170 022	164 514
Kokku	170 022	164 514

Arvelduskrediidi limiit on 600 000. Seisuga 31.12.2020 ei olnud ettevõtte kasutanud talle võimaldatud arvelduskrediiti. Tagatiseks on juhatuse liikme eraisiku käendus 50000 euro ulatuses. Vastutus on laenusajaaga solidaarne. Arvelduskrediidi tagatiseks on seatud kommertsipant summas 479337 eurot ja sihtasutuse KredEx käendus, mille maht on 80% arvelduskrediidi summast.

Käibekapitali laenu intress on põhiosast esimese poole tagastamiseni 20% ja ülejäänud graafikukohase tagastamise korral 16%.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	395 722	395 722	
Võlad töövõtjatele	110 804	110 804	
Maksuvõlad	64 365	64 365	3
Muud võlad	584 852	584 852	
Intressivõlad	0	0	
Muud viitvõlad	584 852	584 852	
Võlad seotud osapooltele	134 963	134 963	16
Kokku võlad ja ettemaksed	1 290 706	1 290 706	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 969 400	2 969 400	
Võlad töövõtjatele	147 308	147 308	
Maksuvõlad	72 503	72 503	3
Muud võlad	412 613	412 613	
Intressivõlad	3 315	3 315	
Muud viitvõlad	409 298	409 298	
Võlad seotud osapooltele	6 309	6 309	16
Kokku võlad ja ettemaksed	3 608 133	3 608 133	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 818 729	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	454 682	0
Kokku tingimuslikud kohustised	2 273 411	0

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2019
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Põhivarad		976	976	976
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		976	976	976
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Tegevuskulud		71 247	0	71 247
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		71 247		71 247
Kokku sihtfinantseerimine		72 223	976	72 223
	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Põhivarad	976	1 220	1 220	2 196
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	976	1 220	1 220	2 196
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Tegevuskulud	71 247	99 844	0	171 091
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	71 247	99 844		171 091
Kokku sihtfinantseerimine	72 223	101 064	1 220	173 287

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	25 200	25 200
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	351 666	1 220 365
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	21 178 932	11 587 058
Kokku müügitulu	21 530 598	12 807 423
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevaehituse projekteerimine ja projektijuhtimine	21 527 681	12 801 983
Muu müügitulu	2 917	5 440
Kokku müügitulu	21 530 598	12 807 423

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	1 496 807	1 133 426
Sotsiaalmaksud	422 472	363 779
Kokku tööjõukulud	1 919 279	1 497 205
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	49	30
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	44	25
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	SRC Growing Capital OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	68 239	0	64 083	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	771 299	134 963	736 821	6 309
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 777	1 200	52 870	1 826

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Emaettevõtja	1 000	0	0	5%	EUR	2021
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad						
Kontserni ettevõtted	288 500	63 846	13 565	6%	EUR	2021

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Emaettevõtja	60 000	0	0	5%	EUR	2020
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad						
Kontserni ettevõtted	83 346	68 000	6 422	6%	EUR	2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 013 981	669 591	666 161	1 840 491
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 500	0	36 920	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	192 500	166 814

Aruandeaastal ei ole nõudeid seotud osapoolte vastu alla hinnatud.

Osapooltele antud laenudelt on arvestatud tekkepõhiselt intressi 21308 eurot (2019 aastal 17977 eurot).

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

COVID-19 on avaldanud teatavat mõju SRC Group AS majandustegevusele.

Paljud projektid viiakse läbi välismaal, sõltuvalt remonditava aluse asukohast. Aastaarunde koostamise hetkeks on töö kõigil projektidel taastunud, väljaarvatud mõned klientide poolt „külmutatud“ projektid. COVID-19 tõi ettevõttele ka mõned ärivõimalused: näiteks laevade desinfitseerimine COVID-19 viiruse hävitamise eesmärgil. Tulevikus tõenäoliselt teevad laevaomanikud oma laevadel ümberehitusi, et viirus ei saaks levida. Meil võib tekkida võimalusi osaleda seesugustes ümberehitusprojektides.

2021.a. tagastas ettevõtja ennetähtaegselt käibekrediidi laenu summas 245000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2021

SRC Group AS (registrikood: 10705931) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM LATKIN	Juhatuse liige	01.06.2021
HANNES LILP	Juhatuse liige	01.06.2021
Resolutsioon:	SRC Group AS tegutseb laevade ja muude suurte ujuvaluste remondi ja ümberehituse tööstusharus, keskendudes projekteerimisele ning	
PEEP METS	Juhatuse liige	01.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SRC Group AS aktsionäreile

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud SRC Group AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt SRC Group AS finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31.12.2020 on bilansis esitatud lühiajalised laenuõuded koos intressinõuetega summas ca 447 tuhat eurot ja nõuded ostjate vastu summas 392 tuhat eurot. Juhtkond kajastas neid seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid soetusmaksumuses. Meil ei olnud võimalik saada piisavat kindlust hindamaks, kas eelpoolnimetatud nõuded laekuvad. Kui antud nõuded ei laeku täies ulatuses, tuleks nimetatud nõuded allahinnata. Sel juhul tuleb allahindluse summa võrra vähendada nõudeid ostjate vastu, laenuõudeid, intressinõudeid ja omakapitali seisuga 31.12.2020 ning lõppenud majandusaasta finantstulemit.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda, välja arvatud eelpooltoodud märkusest tulenev võimalik mõju tegevusaruandes toodud finantsnäitajatele.

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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 auditiprotseduuri 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 märkimisväärsel kahtlul ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori number 258

OÜ EM AUDIITORTEENUSED

Audiitorettevõtja tegevusloa number 66

Mõra tee 9, Tallinn, Harju maakond, 11911

01.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

SRC Group AS (registrikood: 10705931) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	01.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 469 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 743 402
Kokku	2 273 411
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 273 411
Kokku	2 273 411

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	21530598	100.00%	Jah

Sidevahendid

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