

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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

postisihnumber: 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	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Lisa 12 Tegevuse jätkuvus	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

SRC Group AS tegutseb laevade ja muude suurte ujuvaluste remondi ja ümberehituse tööstusharus, keskendudes peaprojektijuhtimisele metalli-, toru- ja sisetööde valdkondades. Ettevõtte on mitmete tööstusharus laialdaselt tunnustatud innovatiivsete tehnoloogiate, nagu SPS ja GRE, volitatud esindaja. Ettevõttel on samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid asukohaga Itaalias, Norras, Hollandis ja Soomes.

2019. aastal jätkas SRC Group AS ärimahtude kasvule suunatud strateegiaga. Ettevõtte müügi käive võrreldes 2018. aastaga peaaegu kahekordistus (6,66 miljonilt eurolt 12,81 miljonile eurole). Ka 2020. aasta on alanud kasvavate mahtudega ja suure tõenäosusega ületab 2020. aasta käive oluliselt 2019. aasta käivet.

Ettevõtte müügi mahu 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 puhaskahjumit -2,64 miljonit eurot. Kahjumi põhjustas mõne suure mõjuga projekti lõppemine oodatust halvema majandusliku tulemusena. Samas suutis ettevõtte ka nimetatud projektid teostada tehniliselt kõrge kvaliteediga, mis on toonud kaasa klientide usalduse kasvu, mis väljendub 2020. aastal suurenenud ärimahtudes.

Teenitud kahjum viis ettevõtte omakapitali bilansipäeva seisuga -2,07 miljoni euroni, mis on allapoole seadusega ettenähtud miinimumtasest. 2020. aasta juuli lõpu seisuga ületab omakapital tänu jooksvalt teenitud kasumile oluliselt seadusega ettenähtud miinimummäära.

Makromajanduslikus mõttes tegutses ettevõtte 2019. aastal aeglustuva globaalse majanduskasvu tingimustes. Kuna me tegutseme suurel turul ja ettevõtte on oma globaalse turuosa kasvatamise faasis, siis makromajanduslikel näitajatel 2019. aastal ettevõtte tulemusele olulist mõju ei avaldanud.

Ka 2020. aastal alanud COVID-19 kriisi mõju on olnud piiratud. Ettevõtte on olnud sunnitud projekte peatama, aga klientidega on säilinud tihe kommunikatsioon potentsiaalsete aastatel 2020 - 2021 läbiviidavate remondi- ja ümberehitustööde läbiviimiseks.

Ettevõtte äritegevus ei ole hooajaline, projekte viiakse läbi aastaringiselt. Majanduslikud mõjutavad mõnevõrra ettevõtte tööd. Näiteks 2007. alanud majanduskriisi oli mõningane mõju tellimuste vähenemisele. Aruandeaastal ja aruande koostamise perioodil on ettevõtte tegutsenud tegevusala mõistes normaalses keskkonnas.

Ettevõtte juhindub oma tegevuses ISO 14001 Keskkonnajuhtimise standardist, järgides seadusandlust ja ametlikest määrustest tulenevaid nõudeid. Ettevõtte on koostanud oma keskkonnavalaste 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.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ei ole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske. Ettevõttel ei olnud nimetatud perioodidel olulisi välisvaluutas kokkulepituid tehinguid, intressimäärad püsisid stabiilsed ja ettevõtte ei kauple börsil noteeritud väärtpaberitega ega soeta neid investeerimise eesmärgil.

Ettevõtte äritegevus on jätkusuutlik.

Tööjõukulud 2019.a.: 1497205 eurot (2018.a.: 1194968 eurot)

Töötajate keskmine arv 2019.a.: 30 inimest (2018.a.: 27 inimest)

Peamised suhtarvud:	2019	2018	
Müügitulu	12,807,423	6,662,834	
Käibe kasv (%)	92.22%	34.60%	
Puhaskasum (-kahjum)	-2,643,744	-81,036	
Kahjumi vähenemine / kasumi kasv (%)	-3162.43%	64.70%	
Puhasrentaabilus (%)	-20.64%	-1.20%	Puhaskasum / Müügitulu
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0.4	1.0	Käibevara / lühiajalised kohustused
ROA (%)	-127.84%	-5.0%	Puhaskasum / Varad

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	205	2 964	
Nõuded ja ettemaksed	1 487 171	1 002 072	
Nõuded ostjate vastu	254 128	81 958	
Nõuded seotud osapoolte vastu	853 774	308 669	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	248 228	88 916	2
Muud nõuded	97 669	499 842	
Ettemaksed	33 372	22 687	
Kokku varud	66 378	77 113	
Tooraine ja materjal	66 378	77 113	
Kokku käibevarad	1 553 754	1 082 149	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 067	3 067	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 556	2 556	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	511	511	
Materiaalsed põhivarad	454 883	580 151	3
Immateriaalsed põhivarad	56 337	44 071	4
Kokku põhivarad	514 287	627 289	
Kokku varad	2 068 041	1 709 438	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	400 581	357 200	6
Võlad ja ettemaksed	3 608 133	686 816	
Võlad tarnijatele	2 975 709	527 029	
Võlad töövõtjatele	147 307	77 551	
Maksuvõlad	72 503	44 024	2
Muud võlad	127 111	38 212	
Muud saadud ettemaksed	285 503	0	
Sihtfinantseerimine	72 223	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	4 080 937	1 044 016	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	59 379	93 953	6
Kokku pikaajalised kohustised	59 379	93 953	
Kokku kohustised	4 140 316	1 137 969	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 200	25 200	
Ülekurss	369 960	369 960	

Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 753	254 789	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 643 744	-81 036	
Kokku omakapital	-2 072 275	571 469	
Kokku kohustised ja omakapital	2 068 041	1 709 438	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	12 807 423	6 662 834	
Muud äritulud	27 781	234 643	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-579 627	383 615	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 239 267	-5 487 184	
Mitmesugused tegevuskulud	-915 685	-475 544	
Tööjõukulud	-1 497 205	-1 194 968	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-177 943	-165 342	3,4
Muud ärikulud	-38 849	-33 336	
Ärikasum (kahjum)	-2 613 372	-75 282	
Intressitulud	10 855	7 122	
Intressikulud	-33 417	-14 011	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 810	1 135	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 643 744	-81 036	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 643 744	-81 036	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS SRC Group 2019. 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 aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandena.

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 Keskpannga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud varad ja –kohustised on aruandekuupäeval ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel, mis kehtisid aruandekuupäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Tütär- 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 ettemaksud

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 laekuvas 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 tööeast. 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 eur

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 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 suurust 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 osutamiseega kaasnevate kuludega. Kui teenuste osutamiseega 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 vastavalt tehingu valmidusastmele aruandeperioodi lõpus.

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 dividendide 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:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. tütar- ja sidusettevõtjad
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh.emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- d. tegevjuhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	72 872	0	33 772	0
Üksikisiku tulumaks	0	22 486	0	13 866
Erisoodustuse tulumaks	0	3 265	0	1 318
Sotsiaalmaks	0	42 498	0	25 824
Kohustuslik kogumispension	0	1 894	0	1 252
Töötuskindlustusmaksed	0	2 356	0	1 756
Intress	0	4	0	8
Ettemaksukonto jääk	175 356		55 144	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	248 228	72 503	88 916	44 024

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	449 725	16 963	341 546	808 234	218 981	1 027 215
Akumuleeritud kulum	-131 548	-11 174	-183 401	-326 123	-59 036	-385 159
Jääkmaksumus	318 177	5 789	158 145	482 111	159 945	642 056
Ostud ja parendused	0	19 990	68 902	88 892	11 053	99 945
Amortisatsioonikulu	-65 448	-3 069	-52 567	-121 084	-40 766	-161 850
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
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	700	0
Transpordivahendid	700	0
Kokku	700	0

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	27 160	27 160
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	27 160	27 160
Ostud ja parendused	20 403	20 403
Amortisatsioonikulu	-3 492	-3 492
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

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	169 785	142 404
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	160 539	134 126
1-5 aasta jooksul	379 967	451 546

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	16 007	16 007			4,75%	EUR	31.05.2020
Käibekapitali laen	0	0					
Lühiajalised laenud kokku	16 007	16 007					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	93 953	34 574	59 379		2,25%	EUR	30.08.2022
Pikaajalised laenud kokku	93 953	34 574	59 379				
Muud laenukohustised							
Laen	350 000	350 000	0		12%	EUR	31.12.2019
Käibekapitali laen	0	0	0		5%	EUR	24.03.2019
Muud laenukohustised kokku	350 000	350 000	0				
Laenukohustised kokku	459 960	400 581	59 379				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	170 892	170 892			4,75%	EUR	31.05.2019
Käibekapitali laen	2 502	2 502			5%	EUR	24.01.2019
Lühiajalised laenud kokku	173 394	173 394					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	127 759	33 806	93 953		2,25%	EUR	30.08.2022
Pikaajalised laenud kokku	127 759	33 806	93 953				
Muud laenukohustised							
Käibekapitali laen	100 000	100 000	0		5%	EUR	24.03.2019
Laen	50 000	50 000	0		12%	EUR	17.06.2019
Muud laenukohustised kokku	150 000	150 000	0				
Laenukohustised kokku	451 153	357 200	93 953				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	164 514	185 972
Kokku	164 514	185 972

Arvelduskrediidi limiit on 400 000 eurot. Tagatiseks on juhatuse liikme eraisiku käendus 50000 euro ulatuses. Vastutus on solidaarne koos laenusajaaga.

Arvelduskrediiti tagab finantseerimisasutuse kasuks seatud kommertsipant summas 479337 eurot.
Käibekapitali laenu lepinguline tähtaeg oli 31.12.2019. Sellelt laenult arvestatakse lepingulist viivist 0,06% tasumata jäägiilt iga kalendripäeva eest.

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Finantseerimisasutus on väljastanud pangagarantii partnerile summas 105 000 eurot tähtajaga 20.02.2019.
Lisaks on finantsasutuse poolt väljastatud pangagarantiid teostusgarantii näol kolmandate osapoolte kasuks:
90 000 eurot tähtajaga 24.03.2020
90 000 eurot tähtajaga 31.01.2020

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2018
	Kohustised				Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tegevuskulud	3 874	85 288	85 288		0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 874	85 288	85 288		0
Kokku sihtfinantseerimine	3 874	85 288	85 288		0
	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2019
	Kohustised				Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Põhivarad	0	976		976	976
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	976		976	976
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tegevuskulud	0	71 247		0	71 247
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	71 247		0	71 247
Kokku sihtfinantseerimine	0	72 223		976	72 223

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	1 133 426	893 100
Sotsiaalmaksud	363 779	301 868
Kokku tööjõukulud	1 497 205	1 194 968
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	27
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	25	27
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaeetvõtja nimetus	SRC Growing Capital OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaeetvõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	64 083	0	2 951	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	736 821	6 309	246 058	327
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 870	1 826	59 660	0

Laenud

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

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Emaettevõtte	1 500	0	0	5%	EUR	2019
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad						
Kontserni ettevõtted	0	10 000	1 386	6%	EUR	2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	666 161	1 840 491	111 476	2 670 546

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2019	2018
Arvestatud tasu	221 863	280 979

Aruandeperioodil on alla hinnatud nõue seotud ettevõtja vastu suuruses 10000 eurot.

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

Paljud projektid viiakse läbi välismaal, sõltuvalt remonditava aluse asukohast. Alates 2020 märtsist peatus seoses tööjõu liikumise piirangutega töö enamusel meie projektidest. Osad pikemad projektid „külmutati“ pikemaks ajaks. Õnneks toimus „külmutamine“ järk-järgult, ehk meil oli võimalus mingi etapini tööd ära teha ja ka arveldada. Ühtegi tellimust otseselt ei tühistatud. Praeguseks on töö kõigil projektidel taastunud, väljaarvatud mõned „külmutatud“ projektid. COVID-19 tõi ka mõned äri võimalused – 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.

2020.a. majandusaasta augustis sõlmis ettevõtte finantsasutusega uue arvelduskrediidi lepingu, liimiidiks 600 000 eurot.

Lisa 12 Tegevuse jätkuvus

31.12.2019 seisuga on SRC Group AS-i netovara negatiivne summas – 2 072 275 eurot ega vasta äriseadustikus esitatud nõuetele. Aruandeaasta bilansipäeva seisuga oli käibevarade suurus 1 553 754 eurot ja lühiajalisi kohustisi oli summas 4 080 937 eurot. Ettevõtte lühiajalised kohustised ületavad käibevarade kogusummat seega 2 527 183 euro võrra. Need asjaolud võivad tekitada kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana, mille tõttu ei pruugi ettevõtte olla võimeline normaalse äritegevuse käigus realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustusi. Juhtkonna hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev.

Ettevõtte netovara on aruandekuupäevajärgse normaalse majandustegevuse tulemusel 30.06.2020 seisuga vastavuses äriseadustiku nõuetega. Ettevõtte aruandekuupäevajärgsetele majandustulemustele olulist positiivset mõju avaldavate projektide lõpuleviimise tähtsajad langevad 2021. aastasse, mistõttu ei ole käesoleva aruande koostamise seisuga võimalik üheselt hinnata nimetatud projektide lõplikku tulemust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.09.2020

SRC Group AS (registrikood: 10705931) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP METS	Juhatuse liige	29.09.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SRC Group AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud SRC Group AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Tegevuse jätkuvusega seotud oluline ebakindlus

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 12, milles on kirjeldatud olukorda, kus seisuga 31.12.2019 ületasid SRC Group AS-i lühiajalised kohustused käibevarade kogusummat 2 527 tuhande euro võrra. Samuti on ettevõttel netovara negatiivne summas 2 072 tuhat eurot. Nagu lisas 12 märgitud, annavad need sündmused või tingimused koos lisas 12 toodud muude asjaoludega märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 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.

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 arvamust. 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 mittevastamise 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 arvamuse 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 märkimisväärset 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 arvamust. 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 AUDIITORTREENUSED

Auditoorettevõtja tegevusloa number 66

Mõrra tee 9, Tallinn, Harju maakond, 11911

29.09.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

SRC Group AS (registrikood: 10705931) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	29.09.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 643 744
Kokku	-2 469 991

Ettevõtja 2019. majandusaasta kahjum kaetakse 2020. majandusaasta kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	12128038	94.70%	Jah
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	679385	5.30%	Ei

Sidevahendid

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