

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: SRC Group AS

registrikood: 10705931

tänava/talu nimi, Kesk tee 31

maja ja korteri number:

alevik: Jüri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75301

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Aktsiakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Muud ärikulud	17
Lisa 20 Intressikulud	17
Lisa 21 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

SRC Group AS jätkas 2016 aastal jõuliselt investeringuid strateegia elluviimiseks, mis sisaldab ka aktiivset laienemist välisurgudele.

2016.aastal teenis ettevõtte oma põhitegevusega kasumit ning plaanis on jätkata põhitegevuse müügi edendamist uutel turgudel.

Tööjõukulud 2016: 940 725€ (2015: 379 428€)

Töötajate keskmine arv 2016: 29 in (2015: 9 in)

Peamised suhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu	9 309 723	3 476 621
Käibe kasv (%)	167,8%	-82,5%
Puhaskasum (-kahjum)	53 934	77 543
Kasumi kasv (%)	-30.4%	-96,0%
Puhasrentaablus (%)	0,6%	2,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2	2
ROA (%)	2,8%	3,7%
ROE (%)	5.3%	6,2%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	124 312	422	2
Nõuded ja ettemaksed	1 335 322	1 665 321	3
Varud	47 181	18 907	
Kokku käibevarad	1 506 815	1 684 650	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	4 317	3 067	7
Materiaalsed põhivarad	393 915	400 959	8
Kokku põhivarad	398 232	404 026	
Kokku varad	1 905 047	2 088 676	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	85 460	10
Võlad ja ettemaksed	890 039	722 142	11
Sihtfinantseerimine	0	20 000	
Kokku lühiajalised kohustised	890 039	827 602	
Kokku kohustised	890 039	827 602	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 200	25 200	13
Ülekurss	369 960	369 960	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	563 358	785 815	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 934	77 543	
Kokku omakapital	1 015 008	1 261 074	
Kokku kohustised ja omakapital	1 905 047	2 088 676	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	9 309 723	3 476 621	14
Muud äritulud	79 144	3 079	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 028 293	905 125	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 501 441	-3 133 541	16
Mitmesugused tegevuskulud	-656 217	-603 449	17
Tööjõukulud	-940 725	-379 429	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-104 396	-63 172	
Muud ärikulud	-19 660	-53 053	19
Ärikasum (kahjum)	138 135	152 181	
Intressikulud	-8 393	-674	20
Muud finantstulud ja -kulud	-808	1 036	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	128 934	152 543	
Tulumaks	-75 000	-75 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 934	77 543	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	138 135	152 181	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	107 371	63 172	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 354	496	
Muud korrigeerimised	-809	-1	
Kokku korrigeerimised	105 208	63 667	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	329 999	-1 192 937	
Varude muutus	-28 274	-11 538	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	167 899	216 525	
Kokku rahavood äritegevusest	712 967	-772 102	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-104 916	-197 006	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 942	10 000	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 250	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-100 224	-187 006	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-85 460	85 460	
Makstud intressid	-8 393	-662	
Laekumised sihtfinantseerimisest	-20 000	20 000	
Makstud dividendid	-300 000	-300 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-75 000	-75 000	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	32	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-488 853	-270 170	
Kokku rahavood	123 890	-1 229 278	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	422	1 229 700	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	123 890	-1 229 278	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	124 312	422	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	38 770	369 960	-600 000	2 556	1 672 245	1 483 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)					77 543	77 543
Väljakuulutatud dividendid					-300 000	-300 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-13 570		600 000		-586 430	0
31.12.2015	25 200	369 960	0	2 556	863 358	1 261 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)					53 934	53 934
Väljakuulutatud dividendid					-300 000	-300 000
31.12.2016	25 200	369 960		2 556	617 292	1 015 008

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS SRC Group 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisu

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber EUR-idesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjaid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ja muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise ostuhinna meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud kaalutud keskmise ostuhinna meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 1000 eur-i. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tootmiseseadmed	4-10 aastat
Muud masinad ja seadmed	4-10 aastat

Muu inventar	4-10 aastat
--------------	-------------

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldidi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva 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 kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Kulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	250	398
Arvelduskontod	124 062	24
Kokku raha	124 312	422

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 189 843	1 189 843
Ostjatelt laekumata arved	1 189 843	1 189 843
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49 633	49 633
Muud nõuded	58 198	58 198
Ettemaksed	37 648	37 648
Tulevaste perioodide kulud	37 648	37 648
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 335 322	1 335 322
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 487 222	1 487 222
Ostjatelt laekumata arved	1 487 222	1 487 222
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67 175	67 175
Muud nõuded	72 694	72 694
Ettemaksed	38 230	38 230
Tulevaste perioodide kulud	38 230	38 230
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 665 321	1 665 321

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 116		26 788	
Üksikisiku tulumaks		9 920		9 027
Erisoodustuse tulumaks		281		308
Sotsiaalmaks		19 042		17 251
Kohustuslik kogumispension		900		827
Töötuskindlustusmaksed		1 339		1 188
Ettemaksukonto jääk	40 517		40 387	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49 633	31 482	67 175	28 601

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11367809	OÜ SRC Conversion	Eesti	Laevaremont	100	100

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
14149467	Sea Trade Innovation OÜ	Eesti	Laevade ja ujukonstruktsioonide ehitus		50

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Sea Trade Innovation OÜ	50	08.11.2016	1 250

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	3 067	3 067
31.12.2015	3 067	3 067
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	3 067	3 067
Soetamine	1 250	1 250
31.12.2016	4 317	4 317

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	40 211	12 569	143 587	196 367	24 567	180 878	180 878	401 812
Akumuleeritud kulum	-14 915	-5 187	-96 217	-116 319	-8 865			-125 184
Jääkmaksumus	25 296	7 382	47 370	80 048	15 702	180 878	180 878	276 628
Ostud ja parendused	214 924	3 714	117 571	336 209	41 675	-180 878	-180 878	197 006
Muud ostud ja parendused	214 924	3 714	117 571	336 209	41 675	-180 878	-180 878	197 006
Amortisatsioonikulu	-34 192	-2 992	-18 240	-55 424	-7 748			-63 172
Müügid	-9 503			-9 503				-9 503
31.12.2015								
Soetusmaksumus	238 379	16 283	261 158	515 820	66 243	0	0	582 063
Akumuleeritud kulum	-41 854	-8 179	-114 457	-164 490	-16 614			-181 104
Jääkmaksumus	196 525	8 104	146 701	351 330	49 629	0	0	400 959
Ostud ja parendused			96 139	96 139	8 777			104 916
Muud ostud ja parendused			96 139	96 139	8 777			104 916
Amortisatsioonikulu	-43 295	-3 660	-46 475	-93 430	-10 966			-104 396
Müügid	-4 589		-2 975	-7 564				-7 564
31.12.2016								
Soetusmaksumus	229 741	16 283	330 362	576 386	75 020			651 406
Akumuleeritud kulum	-81 100	-11 839	-136 972	-229 911	-27 580			-257 491
Jääkmaksumus	148 641	4 444	193 390	346 475	47 440			393 915

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	5 942	10 000
Transpordivahendid	5 942	10 000
Kokku	5 942	10 000

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	27 424	59 128
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	26 412	27 470
1-5 aasta jooksul	121 464	148 834

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	85 460	85 460			5%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	85 460	85 460				
Laenukohustised kokku	85 460	85 460				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	767 502	767 502
Võlad töövõtjatele	62 634	62 634
Maksuvõlad	31 482	31 482
Muud võlad	28 421	28 421
Muud viitvõlad	28 421	28 421
Kokku võlad ja ettemaksed	890 039	890 039
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	612 654	612 654
Võlad töövõtjatele	55 990	55 990
Maksuvõlad	28 601	28 601
Muud võlad	24 897	24 897
Muud viitvõlad	24 897	24 897
Kokku võlad ja ettemaksed	722 142	722 142

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	45 498	39 956
Puhkusetasude kohustis	17 136	15 956
Kokku võlad töövõtjatele	62 634	55 912

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	25 200	25 200
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 218 770	1 042 827
Soome	563 179	782 910
Suurbritannia	775 400	291 190
Holland	0	4 110
Rootsi	0	15 887
Itaalia	0	5 010
Rumeenia	15 311	692
Prantsusmaa	407 020	0
Malta	300 850	0
Luksemburg	1 455 254	0
Kreeka	21 622	0
Küpros	217	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 757 623	2 142 626
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 456 762	324 530
Ameerika Ühendriigid	0	3 715
Kanada	1 094 144	1 002 189
Singapur	1 194	0
Austraalia	0	3 561
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 552 100	1 333 995
Kokku müügitulu	9 309 723	3 476 621
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevaremont (EMTAK 33151)	9 296 262	3 475 098
Tavajäätmete kogumine (EMTAK 38111)	13 461	1 523
Kokku müügitulu	9 309 723	3 476 621

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	1 354	496
Tulu sihtfinantseerimisest	20 000	0
Kasum valuutakursi muutustest	43	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	972	2 583
Muud	56 775	0
Kokku muud äritulud	79 144	3 079

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	2 331 413	1 037 291
Alltöövõtutööd	3 197 880	1 469 824
Transpordikulud	66 427	111 357
Tööjõurent	97 700	0
Muud	808 021	515 069
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 501 441	3 133 541

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	114 225	92 903
Mitmesugused bürookulud	30 414	48 226
Uurimis- ja arengukulud	125 972	114 207
Lähetuskulud	44 843	42 525
Koolituskulud	19 108	73 636
Juriidilised teenused	26 095	28 068
Muud	295 560	203 884
Kokku mitmesugused tegevuskulud	656 217	603 449

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	703 082	294 921
Sotsiaalmaksud	237 643	84 508
Kokku tööjõukulud	940 725	379 429
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	29	9

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	2 402	23
Trahvid, viivised ja hüvitised	49	93
Nõuete mahakandmine	0	0
Annetused	1 500	1 000
Muud	15 709	51 937
Kokku muud ärikulud	19 660	53 053

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud intressikulud	-8 393	-674
Kokku intressikulud	-8 393	-674

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 563		52 566	
HL Investeeringute Grupp		7 920		4 680
SRC Nordic AS	104 712	115 015		

Ostud ja müügid

	2016		2015
	Ostud	Müügid	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	327 123	104 712	54 107

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	94 022	64 224

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2017

SRC Group AS (registrikood: 10705931) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES LILP	Juhatuse liige	21.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SRC Group AS aktsionäridele

Märkusega arvamus

Olen auditeerinud SRC Group AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Minu arvates, välja arvatud aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31.12.2015 on ettevõtte bilansis nõuetena ja kasumiaruandes kajastatud tulu teenuste müügist valmidusastme meetodil summas 905 125 eurot. Vastavalt RTJ 10 „Tulu kajastamine“ punktis 30 sätestatule, kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, tuleb kajastada oodatav kahjum täies ulatuses kohe. Minu arvates ei ole juhtkond 2015.a. tulu kajastamisel valmidusastme meetodil järginud eeltoodud nõuet. Ma väljastasin märkusega järeldusotsuse 26.06.2016. Kui ettevõtte juhtkond oleks teenuse valmidusastme määramisel järginud RTJ 10 punkt 30 sätestatut, oleks ettevõtte varad ja omakapital seisuga 31.12.2015 ja kasum perioodil 2015 olema väiksemad summas 176 884 eurot ja 2016 lõppenud majandusaasta puhaskasum antud summa võrra suurem.

Seisuga 31. detsember 2016 sisaldab bilansikirje "nõuded ostjate vastu" nõudeid, mille kohta oli juba minu poolt märkus 01.01.2015-31.12.2015 perioodi audiitori aruandes ja mis on tänase kuupäevaga laekumata summas 117 006 eurot. Antud summa võrra oleks tulnud vähendada ettevõtte nõudeid ostjate vastu ja omakapitali seisuga 31. detsember 2016 ning 31. detsember 2016 lõppenud majandusaasta puhaskasumit.

Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Minu kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Ma olen ettevõtet sõltumatu kooskõlas kutseteliste arvestuseksperdi eetikakoodeksiga (Eesti (eetikakoodeks (EE))), ja olen täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Ma usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

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

Minu arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja ma ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Kui ma teen tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, olen kohustatud sellest faktist aru andma. Nagu allpool kirjeldatud, olen teinud järelduse, et muus informatsioonis esineb selline oluline väärkajastamine.

Lõigus märkusega arvamuse alus toodud puudused mõjutavad ka tegevusaruandes olevaid suhtarve.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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

Minu 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 minu 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.

Kasutan auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitan kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Ma teen ka järgmist:

- teen kindlaks ja hindan raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandan ja teostan auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangin piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks minu arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandan arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindan kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teen 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 ma teen järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, olen kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Minu järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindan 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.

Ma vahetan 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 olen tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Signe Pius

Vandeauditori number 425

OSAÜHING TULEKIVI S.P.

Auditiorettevõtja tegevusloa number 155

Tulekivi tn 11, Tallinn, Harju maakond, 13521

27.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

SRC Group AS (registrikood: 10705931) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	563 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 934
Kokku	617 292
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	617 292
Kokku	617 292

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	9296262	99.86%	Jah
Tavajäätmete kogumine	38111	13461	0.14%	Ei

Sidevahendid

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