

SRC Group AS

Konsolideeritud majandusaasta aruanne

01.01.2010 – 31.12.2010



Konsolideeritud majandusaasta aruanne

SRC Group AS

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2010
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2010

Äriregistri kood: 10705931
Aadress: Kesk tee 12 Jüri 75301
Telefon: 6 684 670
Faks: 6 684 671
Elektronpost: src@src.ee
Interneti kodulehekülg: www.src.ee

Sisukord

Sisukord.....	3
Suhtarvud.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod	16
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	16
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded	16
Lisa 4. Ettemaksed teenuste eest	16
Lisa 5. Maksud	17
Lisa 6. Varud	17
Lisa 7. Tütar- ja sidusettevõtted	18
Lisa 8. Materiaalne põhivara	20
Lisa 9. Kapitali- ja kasutusrent	21
Lisa 10. Immateriaalne põhivara	22
Lisa 11. Võlakohustused	22
Lisa 12. Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	23
Lisa 13. Omakapital	23
Lisa 14. Müügitulu	24
Lisa 15. Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 16. Muud tegevuskulud	25
Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega	25
Lisa 19. SRC Group AS on saanud tulu sihtfinantseerimise teel 2010 aastal 109 657 EEK	25
Lisa 20. Potentsiaalsed kohustused	26
Lisa 21. Laenude tagatised ja panditud	26
Lisa 22. Bilanss (konsolideerimata)	27
Lisa 23. Kasumiaruanne (konsolideerimata)	28
Lisa 24. Rahavoogude aruanne (konsolideerimata)	29
Lisa 25. Omakapitali muutuste aruanne (konsolideerimata)	30
Lisa 26. Tegevusejätkamine	31
JUHATUSE ALLKIRJAD 2010. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	32
AUDIITORI JÄRELDUSOTS	33
KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	34
SRC Group AS juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku katta 2010. aasta	34
SRC Group AS aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse	35

TEGEVUSARUANNE

Aastal 2010 jätkas SRC Group AS peajasjalikult oma tütarettvõtte SRC Laevateenindus OÜ arendamist ja üldkulude kokkuhoiuga. Tegeleti eelkõige ettevõtte sisemise efektiivsuse tõstmisega. Samuti on laiendatud kliendiportfelli olulistel välisurgudel.

Ettevõtte käive kukkus võrreldes 2009 aastaga 43% (2008 aastaga võrreldes 2009 kukkus käive 31%). Kokku on käive kukkun 2008 aasta tiptasemelt 61%.

Laevaremondi turgu sobiks väga hästi iseloomustama laevanduse ja laevaehituse olukord, kus 2009 aasta alguses orienteeruvalt 50% kaubalaevastikust seisis ilma kaubata ja massiliselt tühistati laevaehitus tellimusi, mille tulemusena kukkusid laevade hinnad kuni 40%. Suur maailmamajanduse kollaps tekitas Väga palju ebakindlust laevaomanike hulgas ning see tõttu vähenesid oluliselt ka laevaremondi mahud. Tööjõu hind ja metallihind maailmaturul langesid ja selle tulemusena sai üks meie teenustest ,SPS Overlay tehnoloogia suure löögi ja seda teenust ei õnnestunud meil 2009 a. müüa.

2008.a. moodustas SPS Overlay teenus meie käibest rohkem kui kolmandiku. Täna on turul näha taastumise märke ja oleme sõlminud lepingu Saksamaa ettevõttega kolmele laevale SPS Overlay installeerimiseks.

Käesoleval, 2011. aastal jätkatakse sisemise efektiivsuse tõstmist ja välisurgudele suunatud müügitgevust, samuti teenuste portfelli arendust.

SRC Group AS konsolideerimisgrupi töötajate tasu üldsummas koos sotsiaal-ja töötuskindlustusmaksudega oli 2010.aastal 11 507 566 krooni, sealhulgas SRC Grupi AS juhatuse liikmetele arvestati 1 183 382 krooni töötasusid.

Aruandeaasta keskmine töötajate arv kontsernis oli 25
Suhtarvud

Käibe kasv 2010 aastal oli SRC Group AS -57 %
Lühiajaline kohustuste kattekordaja(kordades)2010 aastal oli 0,37
Kapitali üldtasuvus(ROA)oli 2010 aastal -71%

Arvestusalused

Käibe kasv(%)=aruandeperioodi müügitulu/eelmise perioodi müügitulu*100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused
ROA(%)=(puhaskasum/varad kokku)*100

22.03.2011


31.03.11



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

SRC Group AS juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja konsolideeritud aastaaruande koostamispäeva 22.03.2011 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on SRC Group AS ja tema tütarettevõtete SRC Laevateenindus OÜ ja SRC Conversion OÜ jätkuvalt tegutsevad majandusüksused.

Juhatus kinnitab 2010.a konsolideeritud aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas 23.03.2011

Juhatuse liige
Vadim Latkin

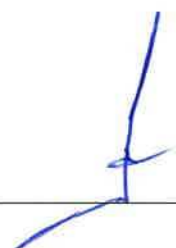

31.03.11



Bilanss(konsolideeritud)
(kroonides)

	<i>Lisa nr</i>	31.12.2010	31.12.2009
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	295 513	4 739 141
Nõuded ostjate vastu	2	2 186 230	3 687 979
Muud lühiajalised nõuded	3	537 052	230 140
Viitlaekumised ja ettemaksed	5,4	859 865	1 012 925
Varud ja müügioteel varad	6	427 619	541 548
Käibevara kokku		4 306 279	10 211 742
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8	3 335 129	3 911 496
Immateriaalne põhivara	10	27 000	27 000
Põhivara kokku		3 362 129	3 938 496
VARAD KOKKU		7 668 408	14 150 238
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	11	1 814 644	2 621 459
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		2 707	2 707
Võlad tarnijatele		7 667 022	6 525 477
Maksuvõlad	5	1 211 177	1 557 236
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	12	929 361	1 216 158
Lühiajalised kohustused kokku		11 624 911	11 923 037
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	11	569 833	1 302 355
Pikaajalised kohustused kokku		569 833	1 302 355
KOHUSTUSED KOKKU		12 194 744	13 225 392
Omakapital			
Aktiivkapital	13	606 622	615 400
Aazio(üle nimiväärtuse)		5 788 620	5 788 620
Kohustuslik reservkapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-5 510 411	-499 4958
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-5 451 167	-524 216
OMAKAPITAL KOKKU		-4 526 336	924 846
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		7 668 408	14 150 238

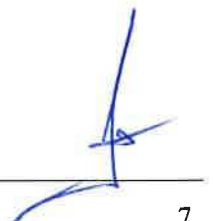

31.03.11



Konsolideeritud kasumiaruanne
 (kroonides)

	<i>Lisa nr</i>	2010	2009
Müügitulu	14	40 437 419	70 908 338
Muud äritulud		331 830	151 666
Kaubad, toore, materjal ja teenused	15	-27 502 353	-47 860 429
Muud tegevuskulud	16	-4 846 648	-6 059 077
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-8 541 812	-11 279 108
Sotsiaalmaks		-2 965 754	-3 925 912
Tööjõu kulud kokku			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	-1 334 213	-1 476 338
Muud ärikskulud		-834 459	-570 012
Äriksasum (-kahjum)		-5 255 990	-110 872
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-245063	-415 703
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-742	-1 187
Muud finantstulud ja -kulud		50627	3 546
Finantstulud ja -kulud kokku		-195 178	-413 344
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-5 451 167	-524 216
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-5 451 167	-524 216
sh emaettevõtja omanikele kuuluv osa kasumist		-5 451 167	-524 216


 31.03.11



Konsolideeritud rahavoogude aruanne
 (kroonides)

	<i>Lisa nr</i>	2010	2009
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-5 255 990	-110 872
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	1 334 213	1 476 338
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		735	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		1 347 897	1 377 540
Varude muutus	7	113 928	-35 287
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		508 920	2 914 998
Makstud intressid		-245 063	-416 890
Kahjum valuutakursi muutusest		-742	0
Kokku rahavood äritegevusest		-2 196 102	5 205 827
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6	-757 846	-303 649
Saadud intressid		50 627	3 546
Materiaalse põhivara liikumine			24 431
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-808 473	-275 672
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		-1 278 942	74 905
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-912 515	-957 400
Arvelduskrediidi muutus		652 120	596 492
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 539 337	-286 003
Rahavood kokku		-4 442 658	4 644 152
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		4 738 171	94 019
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-4 442 658	4 644 152
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		295 513	4 738 171


 31.03.11



Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aktisia-kapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008	615 400	5 788 620	40 000	-4 994 959	1 449 061
Aruande perioodi puhaskasum				-524 219	-524 219
Saldo seisuga 31.12.2009	615 400	5 788 620	40 000	-5 519 188	924 858
Eelmiste perioodide puhaskasum				-5 451 168	-5 451 168
aruande perioodi puhaskasum				-5 451 168	-5 451 168
Emiteeritud aktsiakapital	-8778	0	0	8778	0
Saldo seisuga 31.12.2010	606 622	5 788 620	40 000	-10 961 578	-4 526 336


31.03.11



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

SRC Group AS 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2010. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad SRC Group AS (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete SRC Laevateenindus OÜ ja SRC Conversion OÜ finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel Eesti kroonidesse kasutatakse aasta keskmist välisvaluuta kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber Eesti kroonidesse 31. detsembril kehtinud Eesti panga ametliku noteeringu alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

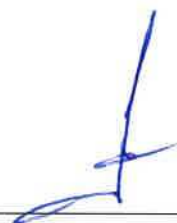
Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena


31.03.11



Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.


31.03.11



Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil kasumiaruandes real „kaubad, toore, materjal ja teenused”.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tootmiseseadmed	4-10 aastat
Muud masinad ja seadmed	4-10 aastat
Muu inventar	3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.


31.03.11



Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara

4-5 aastat

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana. Sidusettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse investeeringu osana sidusettevõttesse.

Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita. Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansiliselt jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt kasumiaruandes tuluna.

Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

31.03.11

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.


31.03.11

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmise seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ostjate ettemaksud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis nõuetena ostjate vastu real "Tellijatelt saadaolevad summad".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

31.03.11

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	672	1 141
Pangakontod	294 841	4 738 000
Raha ja pangakontod kokku	295 513	4 739 141

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	2 186 230	3 687 979
Nõuded ostjate vastu kokku	2 186 230	3 687 979

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2010	31.12.2009
Aruandvad isikud	214 925	192 957
Muud lühiajalised nõuded	322 127	37 192
Nõuded kokku	537 052	230 149

Lisa 4. Ettemaksed teenuste eest

	31.12.2010	31.12.2009
Ettemakstud tulevaste perioodide lühiajalised kulud	656 405	922 846
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	203 460	90 079
Lühiajalised ettemaksed kokku	859 865	1 012 925


31.03.11



Lisa 5. Maksud

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks (lisa 4)	203 460	0	90 079	157 612
Ettevõtte tulumaks	0	5312	0	7 837
Üksikisiku tulumaks	0	384 264	0	300 660
Sotsiaalmaks	0	779 255	0	531 562
Kohustuslik kogumispension	0	8 100	0	3 832
Töötuskindlustusmaks	0	34 246	0	65 432
Maksuintressid	0	0	0	10
Välisriigile makstud tulumaks	0	0	0	490 291
Maksud kokku	203 460	1 211 177	90 079	1 557 236

Lisa 6. Varud

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	334 435	446 206
Ettemaksed tarnijatele	93 184	95 342
Varud kokku	427 619	541 548


31. 03 11



Lisa 7. Tütar-ja sidusettevõtted

2010.aastal omas SRC Group osalusi järgmistes tütar-ja sidusettevõtetes:

	Reval Shipbuilding OÜ
Asukoht	Eesti
Põhitegevusala	laevade ehitus
Osaluse % aasta alguses	20%
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses soetusmaksumuses	8 000
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	0
Võõrandatud osalused	
Müügihind	0
Kasum/kahjum võõrandamisest	0
Osaluse % aasta lõpus	20%
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus soetusmaksumuses	8 000
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus kapitaliosaluse meetodil	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	0

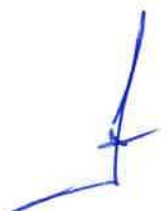

31.03.11



Tütaretevõtted

Asukoht	SRC Laevateenindus OÜ	SRC Conversion OÜ	Kokku
Osaluse % aasta alguses/aasta lõpus	Eesti 100%/100%	Eesti 0%/100%	
Osalus investeerimisobjekti			
Omakapitalis aasta alguses			
Soetusmaksumuses	400 000	40 000	440 000
Osalus investeerimisobjekti			
Omakapitalis aasta lõpus			
Soetusmaksumuses	400 000	40 000	440 000


31.03.11



Lisa 8. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008			
Soetusmaksumus	6 062 629	3 859 247	9 921 876
Akumuleeritud kulum	-2 750 819	-2 064 557	-4 815 376
Jääkmaksumus	3 311 810	1 794 690	5 106 500
2009a.toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	131 870	171 779	303 649
Aruande perioodi amortisatsiooni kulu	-923 348	-550 876	-1 474 224
Müüdud põhivara	-24 431	0	-24 431
Müüdud põhivara kulum	2 713	0	2 713
Saldo seisuga 31.12.2009			
Soetusmaksumus	6 167 354	3 851 814	10 019 168
Akumileeritud kulum	-3 671 450	-2 436 222	-6 107 672
Jääkmaksumus	2 495 904	1 415 592	3 911 496
	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
2010a.toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	440 205	317 641	757 846
Aruande perioodi amortisatsiooni kulu	-791 057	-543 156	-1 334 213
Müüdud põhivara	0	0	0
Müüdud põhivara kulum	0	0	0
Saldo seisuga 31.12.2009			
Soetusmaksumus	6 608 293	3 710 960	10 319 253
Akumileeritud kulum	-4 463 241	-2 520 883	-6 984 124
Jääkmaksumus	2 145 052	1 190 077	3 335 129

31.03.11

Lisa 9. Kapitali- ja kasutusrent

Ettevõtte on võtnud kapitalirendile järgnevad varad:

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2009			
soetusmaksumus	1 914 662	1 745 995	3 660 657
akumuleeritud kulum	-533 707	-448 839	-982 546
Jääkmaksumus	1 380 955	1 297 156	2 678 111
 Saldo seisuga 31.12.2010			
Soetusmaksumus	731 152	614 849	1 346 001
Akumuleeritud kulum	-626 967	-448 839	-1 075 806
Jääkmaksumus	104 185	166 010	270 195

SRC Group AS on võtnud kasutusrendile transpordivahendeid:

	31.12.2010	31.12.2009
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	627 216	714 113
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	875 320	957 012
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	371 237	454 425
<i>1-5 aastat</i>	504 083	502 587

31.03.11

Lisa 10. Immateriaalne põhivara

	Ostetud litsentsid	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008		
Soetusmaksumus	141 299	141 299
Amortisatsiooni kulu	112 184	112 184
Jääkmaksumus	29 115	29 115

Saldo seisuga 31.12.2009

2009 a. toimunud muutused

Soetusmaksumus	141 299	141 299
Amortisatsiooni kulu	114 299	114 299
Jääk maksumus	27000	27000

Saldo seisuga 31.12.2010

2009 a. toimunud muutused

Soetusmaksumus	27 000	27 000
Amortisatsiooni kulu	0	0
Jääk maksumus	27 000	27 000

Lisa 11. Võlakohustused

Tagasimakse tähtaeg

	Saldo 31.12.2009	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi- määr
Lühiajaline laen krediitiasutusest	1 277 514	1 277 514	0	8%
Kapitalirendikohustused	2 646 301	1 343 946	1 302355	3,9- 5,2%
Kokku	3 923 815	2 621 460	1 302355	

31.03.11

	Saldo 31.12.2010	Tagasimakse tähtaeg		Intressi-määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustused	1 302 357	732 524	569 833	4-10%
Arvelduskrediit	652 120	652 120	0	8,2%
Muud laenud	430 000	430 000		
Kokku	2 384 477	1 814 644	569 833	

Arvelduskrediidi ja lühiajalise laenu alusvaluutaks on EUR. Kapitalirendikohustuse alusvaluutad on EEK ja EUR.

Lisa 12. Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad töövõtjatele	902 969	1 075 774
Intressivõlad	0	140 384
Muud võlad	26 392	
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	929 361	1 216 158

Lisa 13. Omakapital

	31.12.2010	31.12.2009
. Aktsiate arv	6 154	6 154
Aktsiakapital(kroonides)	606 622	615 400

Emaettevõtte SRC Group suurendas 06.08.2008.a. osakapitali rahalise sissemaksega 215 400EEK võrra. Lastes välja kaks uut osa, mõlemad nimiväärtuses 107 700 EEK ,hinnaga 3 000 000 EEK ühe osa kohta. Millest 2 892 300 EEK on ülekurs, seega tasuti osade eest 6 000 000 EEK, millest 5 784 600 EEK on ülekurs. Ühingu ümberkujundamisel osaühingust aktsiaseltsiks vahetatakse osade aktsiaseltsi aktsiate vastu, nimiväärtusega 100EEK aktsia kohta. 14.09.2011 aktsionärid otsustasid aktsiate nimiväärtuse vähendamise teel 0,09 euro võrra, mille tulemusena on aktsia uus nimiväärtus 6,30EUR ja aktsiakapitali suurus 38770,20EUR.


31.03.11



Lisa 14. Müügitulu

Ettevõtte müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2010	2009
Soome	17 793 395	35 961 393
Eesti	19 091 210	32 658 242
Rootsi	190 114	2 153 329
Leedu	167 669	91 251
Itaalia	288 836	0
Inglismaa	2 266 431	39 116
Muud	416 800	5 007
Küpros	222 964	0
Müügitulu kokku	40 437 419	70 908 338
	2010	2009
Tegevusalad		
Laevaremondi ja ehitusteenus	39 927 923	70 475 866
Teenused	509 496	432 472
Kokku	40 437 419	70 908 338

Lisa 15. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2010	2009
Transpordikulud	1 487 059	818 650
Materjali-, abimaterjali, varustuse kulu	6 719 027	6 450 975
Allhanketeenuste kulu	17 127 297	37 839 637
Töölähetuse kulud	1 495 538	1 872 354
Muud kulud	673 432	878 813
Kokku	27 502 353	71 735 775


31.03.11



Lisa 16. Muud tegevuskulud

	2010	2009
Konsultatsiooni- ja koolituskulud	999 779	1 035 760
Transpordikulud	831 548	842 245
Rendikulud	740 662	805 541
Muud kulud	2 274 659	3 375 531
Kokku	4 846 648	6 059 077

Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

- 1) emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud;
- 2) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- 3) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- 4) eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

2009. aastal tehti seotud osapooltega kaupade ja teenuste ostu-müügi tehinguid järgnevalt:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	2010		2009	
		Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
HL Investeeringute Grupp OÜ	juhatuse liikme ja omanikuga seotud ettevõtte	1 110 000	0	966 800	0
Reval Shipbuilding OÜ	sidusettevõtte	2 074	509 496	10 909 740	1 039 800
Kaupade ja teenuste ost-müük kokku		1 112 074	509 496	2 128 283	576 772

Nõuete saldod seotud osapooltega:

		31.12.2010	31.12.2009
Reval Shipbuilding OÜ	sidusettevõtte	551 496	42 000
Lühiajalised kohustused kokku		551 496	42 000

Lisa 19. SRC Group AS on saanud tulu sihtfinantseerimise teel 2010 aastal 109 657 EEK


31.03.11



Lisa 20. Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele ja osutatud teenustele garantii. Bilansis garantiieraldist moodustatud ei ole, kuna puuduvad usaldusväärsed andmed selle suuruse hindamiseks.

Lisa 21. Laenude tagatised ja panditud .

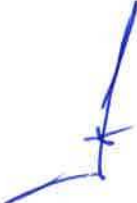
SRC Group AS on võetud pangast arvelduskrediit summas 109000,00 EUR. Kommertspant Arvelduskrediidi saaja vallasvarale.


31.03.11

Lisa 22. Bilanss (konsolideerimata)

	31.12.2010	31.12.2009
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	281535	33758
Nõuded ostjate vastu	5405894	771 444
Muud lühiajalised nõuded	5720975	997 900
Viitlaekumised ja ettemaksed	68929	409 603
Varud ja müügioteel varad	21738	21738
Käibevara kokku	11499071	2 234 443
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	448 000	448 000
Materiaalne põhivara	1000372	1 209 176
Põhivara kokku	1448372	1 657 176
VARAD KOKKU	12947443	3891619
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused	1444467	773 570
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	2 707	2 707
Võlad tarnijatele	3196454	176 917
Maksuvõlad	69193	89 987
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	106553	302 397
Lühiajalised kohustused kokku	4819374	1 345 578
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused	252502	614 849
Pikaajalised kohustused kokku	252502	614 849
KOHUSTUSED KOKKU	5071876	1 960 427
Omakapital		
Osakapital	606622	615 400
Ülekurss	5 788 620	5 788 620
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-4 504 049	-4964371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 944 374	451544
OMAKAPITAL KOKKU	7 875 567	1931193
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	12 947 443	3 891 619


31.03.11



Lisa 23. Kasumiaruanne (konsolideerimata)

	2010	2009
Müügitulu	27577879	6 200 311
Muud äritulud	321995	82 533
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16245350	-296 256
Muud tegevuskulud	-3955933	-3 010 529
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-877731	-1 355 335
Sotsiaalmaks	-310981	-511 375
Tööjõu kulud kokku	-1188712	-1 866 710
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-475262	-516 690
Muud ärikulud	-83456	-71 725
Ärikasum (-kahjum)	5 951 161	520 935
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud	-51902	-69 674
Muud finantstulud ja -kulud	45 114	283
Finantstulud ja -kulud kokku	-6 788	-69 391
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 944 373	451 544
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	5 944 373	451 544


31.03.11



Lisa 24. Rahavoogude aruanne (konsolideerimata)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	595 1161	520 935
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	475 262	516 690
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 001 485	-453 024
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 835 344	-174 807
Valuutakursimuutused	-609	-1 050
Makstud intressid	-51 293	-69 674
Kokku rahavood äritegevusest	208 380	339 070
Rahavoodinvesteeringustegevusest		
Saadud intressid	45 114	1 333
Materiaalse põhivara soetus	-266 458	-27 145
Põhivara müük	0	24 431
Kokku rahavood investeeringustegevusest	-221 344	-1 381
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-31 810	0
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-343 569	-325 766
Arvelduskrediidi muutus	652 120	0
Aktsiate emiteerimine	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	276 741	-325 766
Rahavood kokku	263 777	11 923
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 758	21 835
Raha ja raha ekvivalentide muutus	263 777	11 923
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	297 535	33 758


31.03.11



Lisa 25. Omakapitali muutuste aruanne (konsolideerimata)

	Aktsia-kapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapita I	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008	615 400 578 8620		40 000	-496 4372	147 9648
Aruandeperioodi puhaskasum				451 544	451 544
Saldo seisuga 31.12.2009	615 400 578 8620		40 000	-451 2828	193 1192
Emiteeritud aktsiakapital	-8778				-8778
Eelmiste perioodide puhaskasum				8778	8778
Aruandeperioodi puhaskasum				594 4374	5 944 374
Saldo seisuga 31.12.2010	606 622	5 788 620	40 000	1 440 324	7 875 566
Konsolideerimata omakapital				7 875 568	
Valitseva mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-448 000	
Valitseva mõju all olevate osaluste väärtus					
arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				-11 953 904	
Kokku korrigeeritud omakapital				--4 526 336	


31.03.11



Lisa 26. Tegevusejätkamine

Vaatama keerulisele majandussituatsioonile 2010 aasta lõpu seisuga, mil lühiajalised kohustused ületasid käibevara 7 318 632 eek ja omakapital on konsolideeritult miinus -4 526 336 eek, näeb SRC Group AS juhtkond ja omanikud, et kulude kokkuhoiuga ja ka aktiivsema müügitöö tulemusena õnnestub SRC-l tulla välja raskest majandussituatsioonist. L oodame, et merendusvaldkonnas, täpsemalt laevaremondi valdkonnas, kus muude valdkondadega võrreldes hakkasid majanduslanguse mõjud pihta umbes pool aastat aasta hiljem, hakkab ka uus tõus hiljem. Positiivne indikaator on ka see, et metalli hind maailmaturul on tõusnud aasta algusest 40%. Positiivseks teeb selle meie jaoks asjaolu, et kui vaadata suuri metallivahetusprojekte, siis tööjõu osakaal metallivahetuse kilogrammi hinnast ei ole proportsionaalselt enam nii suur ja võrreldes odavama tööjõuga riikidega (meie regioonis näiteks Poola) muutume järjest konkurentsivõimelisemaks. Antud teema on oluline, kuna meie üks teenustest "SPS Overlay", mis andis meie 2008. aasta müügiimahtudest 40%, on muutumas taas järjest konkurentsivõimelisemaks.

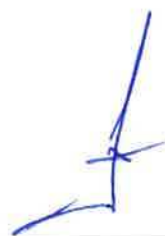
Täna on turul selgelt näha elavnemist, sellele vaatamata oleme käesoleva 2011. aasta prognoosidel olnud konservatiivsed ning ei ole planeerinud suuremat käibe kasvu kui 12%. Arvestada tuleks, et mahud kukkusid 2008. aastaga võrreldes kokku -61%. Üldkulude kokkuhoid võrreldes 2010. aastaga on planeeritud 2011. aastal 36% võrra. Oleme aktiivselt liikumas uutele turgudele, et oma teenuseid paremini müüa. 2010. aasta lõpus sõlmisime Euroopa suurimale laevaomanike turule, Kreekasse, sisenemiseks müügiagendilepingu, samuti sõlmisime müügiagendilepingu Beneluxi maadesse müügitgevuse laiendamise eesmärgil lepingu.

Samuti on läbiräägitud suurimate kreditoridega, kelledega on saavutatud kokkulepe maksegraafikute osas. Makseid on ajatatud kokku summas 322 000€ (5 036 008 eek).

Kõiki eelnevaid pingutusi kokkuvõttes on käesoleva 2011. aasta esimese kvartali tulemused positiivsed. Esimese kvartali esialgsete tulemuste kohaselt on käive 500 692€. Vaatamata väikesele käibele on ettevõtte suutnud teenida konsolideerituna head kasumit 80 767€ ehk 16% kogukäibest, mis arvestades jätkuvalt madalaid käibeid on suurepärane tulemus. Prognoosime, et käimasoleva majandusaasta jooksul suudame ettevõtte välja tuua rahavoolistest raskustest ning samuti suudame viia omakapitali jooksvalt positiivseks.

Lisaks eelnevale peab SRC läbirääkimisi uue investori kaasamiseks, kelle tulekuga ettevõttesse saame viia omakapitali kiiremini positiivseks läbi rahalise sissemakse ja realiseerida ettevõtte strateegilise arengu- ning investeringu plaani.


31.03.11



JUHATUSE ALLKIRJAD 2010. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

SRC Group AS 2010. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt



Juhatusel liige
Vadim Latkin

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SRC Group AS

Oleme auditeerinud SRC Group AS konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2010, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 26, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS SRC Group konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamise

Juhin tähelepanu asjaolule, et ettevõtte konsolideeritud omakapital on seisuga 31.12.2010 negatiivne ja ettevõtte konsolideeritud kahjum oli -5 451 tuhat krooni. Raamatupidamise aastaaruande lisas 26 on kirjeldatud ettevõtte juhtkonna plaan, kuidas kindlustada ettevõtte tegevuse jätkuvust. Ettevõtte tegevuse jätkuvus sõltub juhtkonna plaanide edust ja ettevõtte omanike poolsest toetusest. Minu arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.



Tulekivi SP OÜ nimel
Vandeaudiitori number 425
Tulekivi SP OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 155
Tulekivi 11, Tallinn
31.03.2011

KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

SRC Group AS juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku katta 2010.aasta puhaskahjum summas krooni tulevaste perioodide kasumi arvelt.



SRC Group AS aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse
Tegevusalade klassifikaatorile(EMTAK)

	2010
Laevaremont ja ehitusteenus(33151)	39 927 923
Teenused (71409)	509 496
Kokku	40 437 419

Aruande elektroonilised kinnitused

SRC Group AS (registrikood: 10705931) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Viive Kerner	Sisestaja	21.06.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	27577879	100.00%	Jah

Sidevahendid

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