

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: SRC Growing Capital OÜ

registrikood: 14233630

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

küla: Aaviku küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75305

e-posti aadress: hannes@src.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustised	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Tööjõukulud	19
Lisa 16 Tulumaks	19
Lisa 17 Seotud osapooled	19
Lisa 18 Osakapital	20
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

SRC Growing Capital OÜ on valdusettevõtte, kus kontserni kuuluvad ettevõtted tegutsevad laevade ja muude suurte ujuvaluste remondi ja ümberehituse tööstusharus, keskendudes projekteerimisele ning peaprojektijuhtimisele metalli-, toru-, elektri- ja sisetööde valdkondades. Kontsern on mitmete tööstusharus laialdaselt tunnustatud innovatiivsete tehnoloogiate, nagu SPS ja GRE, volitatud esindaja. Kontserni ettevõtted on registreeritud ja tegutsevad Eestis, Itaalias, Norras, Hollandis, Poolas, Küprosel ja Soomes.

2020. aastal jätkas kontsern ärimahtude kasvule suunatud strateegiaga. Kontserni müügikäive kasvas võrreldes 2019. aastaga 61 % (13,7 miljonilt eurolt 22,1 miljonile eurole). Kontsern jätkab kasvustrateegiaga ning kesk-pikk perspektiiv toetab jätkuvalt kontserni käibe kasvu. Mingil määral on tegevusvaldkonda mõjutanud COVID-19, seega 2021. aasta lõplikku müügikäivet on aruande koostamise hetkel raske ennustada.

Kontserni müügiimahu pikaajaline kasv on eelkõige seotud kontserni võimekuse arenguga ja klientide rahuloluga kontserni pakutavate teenustega. Tegutseme rahvusvahelistel turgudel, kus meie turuosa on väga väike ja seetõttu on kasvamiseks jätkuvalt suured võimalused.

Aruandeaastal teenis kontsern puhaskasumit 5,1 miljonit eurot. Kasum peegeldab kontserni valitud äristrateegiat, mis on suunatud pidevale innovatiivsete tehniliste lahenduse loomisele, teenuste portfelli laiendamisele ja efektiivse rahvusvahelise müügiorganisatsiooni ning äriprotsesside arendamisele.

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

Usume, et 2020. aastal alanud COVID-19 kriisi mõju ei ole 2021. aastal sama oluline kui 2020.

Kontserni ettevõtete äritegevus ei ole hooajaline, projekte viiakse läbi aastaringelt. Majandusüklid mõjutavad mõnevõrra kontserni tööd. Näiteks 2007. alanud majanduskriisil oli mõningane mõju tellimuste vähenemisele. Laevade ehituse ja remondi valdkonnad on käesoleval ajal jätkuvalt pikaajalises tõusutrendis.

Juhindume oma tegevuses ISO 14001 Keskkonnajuhtimise standardist, järgides seadusandlusest ja ametlikest määrustest tulenevaid nõudeid. Kontsern on koostanud oma keskkonnavaluste juhtimiseks ja koordineerimiseks kontserni Keskkonnakava ja seadnud eesmärgid, mille täitmist pidevalt jälgitakse. Samuti oleme kontsernis teostanud keskkonna-, töötervishoiu ja tööohutuse poliitika vastavushindamist ja leidnud selle vastavuses, mida kinnitab ka kontserni ettevõtetele väljastatud ISO 14001 vastavustunnistus.

Kontserni tegevusega ei kaasne märkimisväärset sotsiaalset mõju.

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

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

Kontserni äritegevus on jätkusuutlik.

	Peamised suhtarvud:	2020	2019
Puhaskasum / Müügitulu	Puhasrentaablus (%)	23,26%	-20,18%
Käibevara / lühiajalised kohustused	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,9	0,4
Puhaskasum / Varad	ROA (%)	89,18%	-115,81%
Puhaskasum / Omakapital	ROE (%)	173,16%	127,73%

SRC Growing Capital OÜ juhatus

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 517 717	168 402	
Nõuded ja ettemaksed	2 566 897	1 596 726	2
Varud	85 461	69 158	
Kokku käibevarad	5 170 075	1 834 286	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	561	5
Nõuded ja ettemaksed	89 914	42 253	3
Materiaalsed põhivarad	451 836	456 599	6
Immateriaalsed põhivarad	49 933	60 875	7
Kokku põhivarad	591 683	560 288	
Kokku varad	5 761 758	2 394 574	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	299 627	400 582	10
Võlad ja ettemaksed	2 292 284	4 033 516	11
Sihtfinantseerimine	173 287	72 223	13
Kokku lühiajalised kohustised	2 765 198	4 506 321	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	29 437	59 379	10
Kokku pikaajalised kohustised	29 437	59 379	
Kokku kohustised	2 794 635	4 565 700	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 000	4 000	18
Ülekurss	23 500	23 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 198 626	574 523	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 138 249	-2 773 149	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 967 123	-2 171 126	
Kokku omakapital	2 967 123	-2 171 126	
Kokku kohustised ja omakapital	5 761 758	2 394 574	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	22 086 833	13 742 009	14
Muud äritulud	170 357	27 871	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-973 199	-344 286	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 794 047	-13 093 975	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 319 139	-1 154 316	
Tööjõukulud	-2 392 198	-1 713 867	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-172 423	-178 701	6,7
Muud ärikulud	-299 048	-40 894	
Ärikasum (kahjum)	5 307 136	-2 756 159	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-50	0	
Intressitulud	5 033	3 125	
Intressikulud	-112 300	-32 763	
Muud finantstulud ja -kulud	-15 685	-19 458	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 184 134	-2 805 255	
Tulumaks	-45 885	32 106	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 138 249	-2 773 149	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	5 138 249	-2 773 149	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 307 136	-2 756 159	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	172 423	178 701	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-18 966	-412	
Muud korrigeerimised	12 053	0	
Kokku korrigeerimised	165 510	178 289	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 014 832	-1 798 526	
Varude muutus	-16 303	7 955	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 781 714	4 513 902	
Makstud ettevõtte tulumaks	-45 885	32 106	
Laekumised sihtfinantseerimisest	101 064	72 223	13
Kokku rahavood äritegevusest	2 714 976	249 790	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-154 412	-39 499	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	29 133	700	6
Laekunud intressid	0	6 424	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-125 279	-32 375	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	197 498	
Saadud laenude tagasimaksed	-105 001	-154 885	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-16 007	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-47 950	-64 823	
Makstud intressid	-68 625	-38 878	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-237 583	-61 088	
Kokku rahavood	2 352 114	156 327	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	168 402	5 099	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 352 114	156 327	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 799	6 976	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 517 717	168 402	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	4 000	23 500	574 523	602 023
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	4 000	23 500	574 523	602 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 773 149	-2 773 149
31.12.2019	4 000	23 500	-2 198 626	-2 171 126
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	4 000	23 500	-2 198 626	-2 171 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 138 249	5 138 249
31.12.2020	4 000	23 500	2 939 623	2 967 123

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SRC Growing Capital OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad raamatupidamise

seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna Juhendid.

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

Ettevõtte aruandevormide kategooriaks on keskmise suurusega ettevõtja.

Muudetud on esitlusviisi, tegemist on konsolideeritud aastaaruandega.

Konsolideeritud aruande koostamine

Seisuga 31.12.2020 koostati konsolideeritud aastaaruanne esimest korda. Võrdlusandmete tarbeks on näidatud ka 2019. majandusaasta andmed konsolideerituna.

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja raha lähendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval, s.t.päeval, mil ettevõtja saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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 Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud varad ja -kohustised on aruandekuupäeval ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid aruandekuupäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna. Konsolideerimisel kasutati bilansikuupäeva kurssi ning kasumiaruande puhul keskmist kurssi.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, kus omatakse osalust 50% kuni 100%. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud tütar-ja sidusettevõtetesse kajastatakse emasettevõttes soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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.

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 realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata.

Sihtfinantseerimine

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

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

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

Kulud

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, edasilükkunud tulumaksu nõuded on bilansis tulenevalt välisriikides asuvate tütarettevõtjate kasumi maksustamisest.

Eestis maksustatakse kasumi asemel 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.

Ettevõtte tulumaks Norras on 22%, Itaalias 33%, Soomes 26%.

Juhul kui ettevõtte on tütarettevõtteid välisriikides, kajastatakse konsolideeritud aruannetes edasilükkunud tulumaksu vara või kohustist nende tütarettevõtete suhtes.

Seotud osapooled

SRC Growing Capital OÜ 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 tütarettvõtted);
- d. tegevjuhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 219 507	1 219 507		
Ostjatelt laekumata arved	1 219 507	1 219 507		
Nõuded seotud osapoolte vastu	381 040	381 040		17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	682 533	592 619	89 914	3
Muud nõuded	294 519	294 519		
Viitlaekumised	294 519	294 519		
Ettemaksed	79 212	79 212		
Tulevaste perioodide kulud	65 127	65 127		
Muud makstud ettemaksed	14 085	14 085		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 656 811	2 566 897	89 914	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	849 270	849 270		
Ostjatelt laekumata arved	849 270	849 270		
Nõuded seotud osapoolte vastu	50 637	50 637		17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	294 244	251 991	42 253	3
Muud nõuded	408 484	408 484		
Viitlaekumised	408 484	408 484		
Ettemaksed	36 344	36 344		
Tulevaste perioodide kulud	31 466	31 466		
Muud makstud ettemaksed	4 878	4 878		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 638 979	1 596 726	42 253	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	89 914		42 253	
Käibemaks	573 336	49 462	75 255	34 004
Üksikisiku tulumaks	0	49 912	0	22 486
Erisoodustuse tulumaks	0	651	0	3 265
Sotsiaalmaks	0	69 583	0	51 211
Kohustuslik kogumispension	0	1 821	0	1 894
Töötuskindlustusmaksed	0	2 299	0	2 356
Intress	55	0	0	4
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 463	54 621	0	0
Ettemaksukonto jääk	17 765		176 736	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	682 533	228 349	294 244	115 220

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11367809	SRC Conversion OÜ	Eesti	laevaehitus	100	100
10705931	SRC Group AS	Eesti	Laevade ja paatide remont ja hooldus	100	100
912182975	SRC Nordic AS	Norra	Muud insener-tehnilised tegevusalad	100	100
2829169-8	SRC Cruise & Ferry OY	Soome	Laevade ja ujuvkonstruktsioonide ehitus	100	100
05010560265	SRC Italy SRL	Itaalia	Laevade ja paatide remont ja hooldus	100	100
387770554	SRC Poland LLC	Poola	Muud insener-tehnilised tegevusalad	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Muud muutused	31.12.2020
11367809	2 556			2 556
10705931	25 200			25 200
912182975	11 000			11 000
2829169-8	2 500		1 000	3 500
05010560265	50 000			50 000
387770554	0	664		664
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	91 256	664	1 000	92 920

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
857277121	SRC Netherlands B.V.	Holland	Laevaehitus ja -remont	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
857277121	50	-50	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	50	-50	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	449 725	34 395	410 448	894 568	230 035	1 124 603
Akumuleeritud kulum	-196 996	-11 685	-235 968	-444 649	-99 803	-544 452
Jääkmaksumus	252 729	22 710	174 480	449 919	130 232	580 151
Ostud ja parendused	0	11 368	27 550	38 918	8 517	47 435
Amortisatsioonikulu	-40 956	-6 014	-91 369	-138 339	-32 356	-170 695
Müügid (jääkmaksumuses)	-288	0	0	-288	0	-288
Ümberliigitamised	-21 787	0	40 085	18 298	-18 298	
Muud muutused	-3	0	0	-3	-1	-4
31.12.2019						
Soetusmaksumus	422 402	45 763	478 083	946 248	220 253	1 166 501
Akumuleeritud kulum	-232 707	-17 699	-327 337	-577 743	-132 159	-709 902
Jääkmaksumus	189 695	28 064	150 746	368 505	88 094	456 599
Ostud ja parendused	31 725	14 744	60 777	107 246	71 565	178 811
Amortisatsioonikulu	-34 264	-8 170	-71 546	-113 980	-47 501	-161 481
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-386	-386	0	-386
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 167	0	0	-10 167	0	-10 167
Ümberliigitamised	0	-4 113	-1 110	-5 223	-6 318	-11 541
Muud muutused					1	1
31.12.2020						
Soetusmaksumus	360 199	49 114	535 617	944 930	274 031	1 218 961
Akumuleeritud kulum	-183 210	-18 589	-397 136	-598 935	-168 190	-767 125
Jääkmaksumus	176 989	30 525	138 481	345 995	105 841	451 836

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

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

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2018				
Soetusmaksumus	0	47 563	1 726	49 289
Akumuleeritud kulum	0	-3 492	0	-3 492
Jääkmaksumus	0	44 071	1 726	45 797
Ostud ja parendused	3 308	20 340	0	23 648
Amortisatsioonikulu	-496	-7 510	0	-8 006
Muud muutused	0	-564	0	-564
31.12.2019				
Soetusmaksumus	3 308	66 203	1 726	71 237
Akumuleeritud kulum	-496	-9 866	0	-10 362
Jääkmaksumus	2 812	56 337	1 726	60 875
Amortisatsioonikulu	-662	-10 280	0	-10 942
31.12.2020				
Soetusmaksumus	3 308	66 203	1 726	71 237
Akumuleeritud kulum	-1 158	-20 146	0	-21 304
Jääkmaksumus	2 150	46 057	1 726	49 933

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
sõidukite kapitalirent	59 379	35 359	24 020	2,25%+6 kuu euribor	euro	30.08.2022	11
sõidukite kapitalirent	24 685	19 268	5 417	5,5%+3 kuu euribor	euro	30.03.2022	11
Kapitalirendikohustised kokku	84 064	54 627	29 437				11

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
sõidukite kapitalirent	93 954	34 575	59 379	2,25%+6 kuu euribor	euro	30.08.2022	11
Kapitalirendikohustised kokku	93 954	34 575	59 379				11

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

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	190 543	400 192
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	193 428	160 539
1-5 aasta jooksul	277 326	379 967

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	0	0			4,75%	euro	31.03.2021	
Kapitalirendikohustised kokku	84 064	54 627	29 437					8
Muud laenukohustised								
Laen	245 000	245 000			16-20%	euro	17.07.2021	
Muud laenukohustised kokku	245 000	245 000						
Laenukohustised kokku	329 064	299 627	29 437					

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	16 007	16 007			4,75%	euro	31.05.2020	
Lühiajalised laenud kokku	16 007	16 007						
Kapitalirendikohustised kokku	93 954	34 575	59 379					8
Muud laenukohustised								
Laen	350 000	350 000			12%	euro	31.12.2019	
Muud laenukohustised kokku	350 000	350 000						
Laenukohustised kokku	459 961	400 582	59 379					

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

Arvelduskrediidi limiit on 600 000 eurot. Seisuga 31.12.2020 ei olnud kontserni ettevõtte kasutanud talle võimaldatud arvelduskrediiti. Tagatiseks on juhatuse liikme eraisiku käendus 50 000 euro ulatuses. Vastutus on laenusaaajaga solidaarne. Arvelduskrediidi tagatiseks on seatud kommertsipant kontserni ettevõtja varale summas 479 337 eurot ja sihtasutuse KredEx käendus, mille maht on 80% arvelduskrediidi summast.

Kontserniettevõtja käibekapitali laenu intress on põhiosast esimese poole tagasimaksmiseni 20% ja ülejäänud graafikukohase tagasimaksmise korral 16%.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	539 040	539 040	
Võlad töövõtjatele	110 804	110 804	
Maksuvõlad	228 349	228 349	3
Muud võlad	1 279 128	1 279 128	
Intressivõlad	0	0	
Muud viitvõlad	1 279 128	1 279 128	
Võlad seotud osapooltele	134 963	134 963	17
Kokku võlad ja ettemaksed	2 292 284	2 292 284	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 144 188	3 144 188	
Võlad töövõtjatele	147 308	147 308	
Maksuvõlad	115 220	115 220	3
Muud võlad	626 800	626 800	
Intressivõlad	3 315	3 315	
Muud viitvõlad	623 485	623 485	
Võlad seotud osapooltele	0	0	17
Kokku võlad ja ettemaksed	4 033 516	4 033 516	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 351 698	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	587 925	0
Kokku tingimuslikud kohustised	2 939 623	0

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

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

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	877 150	1 235 286
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	21 209 683	12 506 723
Kokku müügitulu	22 086 833	13 742 009
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevaehituse projekteerimine ja projektijuhtimine	22 083 916	13 736 569
Muu müügitulu	2 917	5 440
Kokku müügitulu	22 086 833	13 742 009

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-1 864 583	-1 301 800
Sotsiaalmaksud	-527 615	-412 067
Kokku tööjõukulud	-2 392 198	-1 713 867
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	55	33
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	50	28
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020			2019		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	40 382	-92 737	46 852	-164 359	-1 266	33 372
Muud riigid kui Eesti	40 382	-92 737	46 852	-164 359	-1 266	33 372
Kokku	40 382	-92 737	46 852	-164 359	-1 266	33 372

Pikaajalise nõudena on kajastatud tingimuslik tulumaksu nõue 2019. majandusaasta bilansis 42253 euro ulatuses ja 2020. majandusaasta bilansis summas 89914 eurot. Tulumaks on tulevaste perioodide kasumilt arvestatava tulumaksu tasaarveldamiseks.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	381 073	134 963	50 000	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 777	1 200	52 870	1 826

Laenud

2020	Antud laenud	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtja	0	0	5%	euro	2021

2019	Antud laenud	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtja	0	6 422	5%	euro	2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	1 113 181	555 695	104 704	1 835 681
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 500	0	36 920	0

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

Sidusettevõtjale antud laenudelt on arvestatud tekkepõhiselt intressi 3000 euro ulatuses. (2019. majandusaastal oli intressi arvestatud samas summas). Aruandeperioodil ega ka eelmisel perioodil ei ole nõudeid alla hinnatud.

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	4 000	4 000
Osade arv (tk)	3	3
Kontserni osakapital koosneb seisuga 31.12.2020 kolmest osast, millest üks osa on 2400 eurot ning kaks osa 800 eurot.		

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

COVID-19 on avaldanud teatavat mõju SRC Growing Capital OÜ majandustegevusele.

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

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

2021.a. maksti omanikele dividende netosummas 1,67 mln. eurot.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	149	128
Nõuded ja ettemaksed	48 000	0
Kokku käibevarad	48 149	128
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	90 364	88 750
Kokku põhivarad	90 364	88 750
Kokku varad	138 513	88 878
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	63 800	62 800
Võlad ja ettemaksed	5 440	1 283
Kokku lühiajalised kohustised	69 240	64 083
Kokku kohustised	69 240	64 083
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 000	4 000
Ülekurss	23 500	23 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 705	-289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 478	-2 416
Kokku omakapital	69 273	24 795
Kokku kohustised ja omakapital	138 513	88 878

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	48 000	0
Mitmesugused tegevuskulud	-315	-73
Kokku ärikasum (-kahjum)	47 685	-73
Kasum (kahjum) sidusettevõtjalt	-50	-1 250
Intressikulud	-3 157	-1 093
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 478	-2 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 478	-2 416

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	47 685	-73
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-50	-1 250
Kokku korrigeerimised	-50	-1 250
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-48 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	-365	-1 323
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-614	-58 750
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-614	-58 750
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 000	60 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 000	60 000
Kokku rahavood	21	-73
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	128	201
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21	-73
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	149	128

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	4 000	23 500	-289	27 211
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	4 000	23 500	-289	27 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 416	-2 416
31.12.2019	4 000	23 500	-2 705	24 795
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-88 700
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				-2 107 221
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019				-2 171 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	44 478	44 478
31.12.2020	4 000	23 500	41 773	69 273
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-90 364
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 988 214
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020				2 967 123

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.10.2021

SRC Growing Capital OÜ (registrikood: 14233630) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES LILP	Juhatuse liige	08.10.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SRC Growing Capital OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud SRC Growing Capital OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2020 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

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

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

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

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeauditori number 258

OÜ EM AUDIITORTEENUSED

Auditoorettevõtja tegevusloa number 66

Mõrra tee 9, Tallinn, Harju maakond, 11911

11.10.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

SRC Growing Capital OÜ (registrikood: 14233630) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	11.10.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 198 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 138 249
Kokku	2 939 623
Jaotamine	
Dividendideks	1 670 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 269 623
Kokku	2 939 623

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	48000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vadim Latkin	37811306518	Eesti	800 EUR (Lihtomand)
Peep Mets	36610160215	Eesti	800 EUR (Lihtomand)
Hannes Lilp	37707050020	Eesti	2400 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	hannes@src.ee