

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing OSK GRUPP

registrikood: 10268560

tänava/talu nimi, Keskallee 19

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 30395

telefon: +372 3379081

e-posti aadress: info@oskgrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Laenukohustised	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 16 Osakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Muud äritulud	20
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 21 Tööjõukulud	22
Lisa 22 Intressikulud	22
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 24 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

OÜ OSK GRUPP osutab järgmiseid teenuseid:

- Kohtla-Järve Oru, Sompas, Kukruse linnaosades soojusenergia tootmine ja müümine, elamufondi hooldus kaasa arvatud kanalisatsiooni süsteemide hooldus;
- Kohtla-Järve Oru ja Kukruse linnaosades teede, haljasalade ja parkide hooldus;
- Äri- ja eraklientidele erinevad remonditeenused;
- Kohtla-Järve Sompas linnaosas saunateenused;
- Kohtla-Järve linnavalitsuse hallatavatele asutustele erinevaid remondi teenuseid (vee, kanalisatsiooni ja soojusvarustuse avarii- ja jooksva remonditööd, soojussõlmede ja elektripaigaldise igakuine tehnilise kontrolli läbiviimine ja hooldus, ehitus ja- renoveerimistööd, muude hoonete ja rajariste hooldusega seotud tööd).

Osaühingu OSK GRUPP osakapital on 362 761 eurot. Üks osa nimiväärtusega 362 761 mis kuulub Kohtla-Järve linnale.

Investeeringud

2018.a. tegi OSK GRUPP OÜ investeeringuid põhivarasse summas 212 314 eurot. Investeeringud olid: 2017 aasta algusel saanud Kukruse katlamaja rekonstrueerimine, mis lõpetati 2018.a. Tehtud tööde kulud Kukruse katlamaja renoveerimiseks on kaetud AS Danske Banka väljastatud laenuga summas 100 000 eurot. Pangalaenu tagatiseks on emattevõtte käendus. 2018.a. lõpetamata ehitus klassifitseeriti materiaalse põhivaraks ja võeti arvele Kukruse katlamaja renoveerimise lõppedes summas 114 808 eurot (01.06.2018) ja 1 926 eurot (01.10.2018). Kukruse katlamaja automaatika summas 15 789 eurot. Kapitalirendi korras soetatud transpordivahend maksumusega summas 79 791 eurot .

Põhivara

2018.a. alguseks oli OÜ-gu OSK Grupp põhivara jääkmaksumus 2 947 790 eurot. Aasta lõpuks on põhivara jääkmaksumus 2 928 409 eurot, millest 4 436 eurot on immateriaalne põhivara.

Tulud

OÜ OSK GRUPP tulu 2018. aastal oli 1 517 019 eurot, millest müügitulu moodustas 1 462 713 eurot. Võrreldes eelmise perioodiga, mil vastav näitaja oli 1 430 486 eurot, millest müügitulu 1 207 719 eurot, on müügitulu kasvanud 21,11 % võrra.

Müügitulu kasv 2018.aastal oli tingitud järgmisest:

	2018		2017		Muutus
	euro	osakaal	euro	osakaal	%
1. Elamufondi teenindamine	36 898	2,52	41 907	3,47	-11,95
2. Soojusenergia	582 412	39,82	594 355	49,21	-2,01
3. Rent	120	0,01	120	0,01	
4. Teede ja haljasalade korrashoid	133 000	9,09	80 071	6,63	66,10
5. Sauna teenused	27 521	1,88	12 533	1,04	119,58
6. Muu tulu	682 762	46,68	478 733	39,64	42,62
6a. Muud ehitustööd	614 017		422 613		
6b. Muu tulu elamu ja kommunaaltegevuses	68 745		56 120		
Kokku müügitulu:	1 462 713	100	1 207 719	100	21,11

OSK GRUPP OÜ poolt aruandeperioodil lõpetatud olulisemad ehitus- ja elektritööde objektid linnaasutustes:

K-J Ahtme Kunstide Kool	Elektritööde teostamine	13 329,92
K-J Tammiku Põhikool	Elektritööde teostamine	21 000,00
Kohtla-Järve Ahtme Klubi	Elektritööde teostamine	7604,20
K-J Keskraamatukogu	Elektritööde teostamine	14 318,97
K-J Noortekeskus	Elektritööde teostamine	13 775,12
K-J Ahtme Gümnaasium	Elektritööde teostamine	9 962,01
Kohtla-Järve L/A Muinasjutt	WC ruumi remont	10 675,00
Kohtla-Järve L/A Tareke	WC ruumi remont	9866,00
Kohtla-Järve L/A Tuhkatriinu	Köögi renoveerimine	63 195,40
Kohtla-Järve L/A Buratiino	WC remont	9 417,00
Kohtla-Järve L/A Punamütsike	WC remont	10 658,00
Kohtla-Järve L/A Aljonuška	WC remont	10 702,00
Kohtla-Järve L/A Väikemees	Elektritööde teostamine	5 597,00
Kohtla-Järve L/A Lepatriinu	Elektritööde teostamine	3 747,60
K-J Vanurite Hooldekodu	Piksekaitsesüsteemi paigaldamine	10 740,02
K-J Järve Gümnaasium	Elektritööde teostamine	5 054,00

Muud äritulud moodustavad 54 306 eurot, millest 39 500 eurot on saadud sihtfinantseerimise teel tegevuskuludeks Kohtla-Järve Linnavalitsuse poolt (soojusmajanduse dotatsioon).

Tööjõukulud

2018.aastal ettevõttes töötas keskmiselt 30 inimest. OSK GRUPP OÜ 2018.aastal tööjõukulud moodustasid koos kõike maksudega 443 158 eurot. See on 29,38 % suurem eelmise majandusaasta võrreldava perioodiga kui tööjõukulud kokku moodustasid 342 524 eurot.

Juhatuse liikme palk 2018.aastal moodustas 29 952 eurot. OSK GRUPP OÜ nõukogu liikmetele on 2018.aastal arvestatud tasusid koos sotsiaalmaksuga 11 970 eurot. Nõukogu koosneb 3 liikmest.

Kulud

2018. aasta ärikulud kokku olid 1 614 751 eurot. Suurenemine võrreldes eelmise aastaga oli 190 772 eurot ehk 13,39%. Olulisemad ärikulud olid:

- 1 005 462 eurot materjalid, kaubad ja teenuste kulud;
- 443 158 eurot tööjõukulud;
- 166 131 eurot põhivara kulum.

Ärikuludest moodustasid suurima osakaalu ostukulud :toorained,kütus,materjalid ja teenused, mis suurenesid 90 942 eurot võrreldes 2017.aastaga.

Toorainete,kütuse,materjalide ja teenuste kulud 2018.aastal :			
	2018	2017	Muutus %
Vedelgaas	66 252	0	
Materjalid	222 080	157 692	40,83

Remondimaterjalid, tööriistad	5 915	1 899	211,48
Inventar	15 385	16 839	-8,63
Maagaas	211 821	216 771	-2,28
Põlevkiviõli	17 587	64 125	-72,57
Soojusenergia	185 219	189 359	-2,19
Bensiin, diiselmootor	14 918	10 433	42,99
Muud tegevuskulud ja ostetud teenused	266 285	257 402	3,45
Kokku kulud	1 005 462	914 520	9,94

FINANTSSEISUNDIT ISELOOMUSTAVAD NÄITAJAD JA SUHTARVUD			
	2018	2017	Muutus %
1.Müügitulu (eurot)	1 462 713	1 207 719	21,11
2.Aruandeaasta kasum (eurot)	-99 629	5 767	-1827,57
3.Bilansi lõppsumma (eurot)	3 278 391	3 329 829	-1,54
4.Põhivara (eurot)	2 928 409	2 947 791	-0,66
5.Käibevara (eurot)	349 982	382 038	-8,39
6.Raha ja pangakontod (eurot)	145 528	167 403	-13,07
7.Omakapital (eurot)	2 902 342	3 001 970	-3,32
8.Pikaajalised kohustised (eurot)	121 050	97 037	24,75
9.Lühiajalised kohustised (eurot)	254 999	230 821	10,47
10.Debitoorne võlgnevus (eurot)	197 031	205 116	-3,94
Suhtarvud	2018	2017	
1. Debitoorse võla laekumine = (Nõuded ostjate vastu + Mitmesugused nõuded) / Müügitulu ,*360 (päevades)	48,49	61,14	117,56
2.Likviidsuskordaja = Käibevara kokku - Varud / Lühiajalised kohustised (kordades)	1,34	1,61	1,6
3.Võlakordaja=kohustised kokku/Varad kokku (kordades)	0,11	0,10	0,05
4.Debitoorse võlgnevuse laekumine=Nõuded/Müügitulu*360 (kordades)	61,14	61,14	117,56
5.Omakapitali osakaali osakaal, % (Omakapital/varad kokku)	88,53	90,15	95,35
6.Võõrkapitali osakaal, % ((Lühiajalised kohustised+Pikaajalised kohustised)/varad kokku)	11,47	9,85	4,65
7.Netomüügi rentabluse % (Kasum/kahjum/müügitulu)	-6,81	0,48	-25,76
8.Likviidsuse koef. ((Raha ja pangakontod+Debitoorne võlgnevus)/Lühiajalised kohustised)	1,34	1,61	1,52
9.Koguvara käibekordja = Resaliseerimise nettokäve/Varad kokku (kordades)	0,45	0,36	0,19

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	145 528	167 403	2
Nõuded ja ettemaksed	197 031	205 116	3
Varud	7 423	9 519	5
Kokku käibevarad	349 982	382 038	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 923 973	2 942 023	8
Immateriaalsed põhivarad	4 436	5 767	9
Kokku põhivarad	2 928 409	2 947 790	
Kokku varad	3 278 391	3 329 828	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	51 937	32 709	12
Võlad ja ettemaksed	203 062	198 112	13
Kokku lühiajalised kohustised	254 999	230 821	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	121 050	97 037	12
Kokku pikaajalised kohustised	121 050	97 037	
Kokku kohustised	376 049	327 858	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	362 761	362 761	16
Kohustuslik reservkapital	8 492	8 492	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 630 718	2 624 950	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 629	5 767	
Kokku omakapital	2 902 342	3 001 970	
Kokku kohustised ja omakapital	3 278 391	3 329 828	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 462 713	1 207 719	17
Muud äritulud	54 306	222 767	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-965 400	-855 540	19
Mitmesugused tegevuskulud	-40 062	-58 980	20
Tööjõukulud	-443 158	-342 524	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-166 131	-166 935	8,9
Ärikasum (kahjum)	-97 732	6 507	
Intressikulud	-1 906	-762	22
Muud finantstulud ja -kulud	9	22	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-99 629	5 767	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 629	5 767	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ OSK Grupp 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Lisaks lähtume riigi raamatupidamise kohuslasena avaliku sektori finantarvestuse ja -aruandluse juhenditest. OÜ OSK Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Äriühing vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtudes miinimumnõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest.

Väikeettevõtjate lühendatud aastaaruandes võib bilanss olla esitatud lühemal või pikemal kujul, lähtudes raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetest ja võimalustest. Lisades esitatakse bilansikirjete alaliigendusi, kui see tuleb kasuks bilansi informatiivsusele ja loetavusele või on nõutud raamatupidamise seaduse või Raamatupidamise Toimkonna juhendite poolt. Lähtudes olulisuse printsiibist, võib ebaolulisi bilansikirjeid avaldada summeeritult. Äriühing on esitanud bilansi lühemal kujul.

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

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalise nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludusse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisenä ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõik muid nõuded (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgol soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit. Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks loetakse ainult sellest maad või osa sellest, mida renditakse välja avalikku sektorisse mittekuuluvale üksusele renditulu teenimise eesmärgi või hoitakse tõstmise eesmärgil ja mida ükski avaliku sektori üksus ei kasuta oma põhitegevuses. Hooneid ja ruume, mida kasutatakse avaliku sektori üksuse poolt, kajastatakse kui materiaalseid põhivara. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Amortisatsiooninorm määratakse kinnisvara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5 000 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud, kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20-50 a
Rajatised	10-40 a
Masinaid ja seadmed	5-10 a
Inventar	2-10 a
Arvutustehnika	2-3 a
Immateriaalne põhivara	2-20 a

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Varade väärtuse testi ei tehta ega kajastata varade väärtuse langust kaetavale väärtusele avaliku teenuse osutamiseks vajalike põhivarade puhul, kui vara väärtus ei ole langenud selle riknemise või muul põhjusel osaliselt või täielikult kasutusest eemaldamise tõttu.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, välja vara omandiõiguse - sellisel juhul amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku eluea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi maksed jagatakse kohustust vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks. Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel. Toetust kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustiste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval.

Sihtfinantseerimise tulu ja selle arvel tehtud kulu või põhivara soetust kajastatakse mõlemal eraldi.

Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena.

Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena.

Mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglases väärtuses. Kui sihtfinantseerimisena saadud kaupade ja teenuste õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, selle kohta raamatupidamiskandeid ei tehta.

Kui mitterahaline sihtfinantseerimine seisneb selles, et toetuse andja või vahendaja kannab raha otse toetuse saaja hankijale, võetakse sihtfinantseerimine arvele toetuse andja või vahendaja teatise alusel nii, nagu see toimuks siis, kui raha liiguks läbi toetuse saaja hankijale (välja arvatud pangakonto liikumise kajastamine, selle asemel sulgeb toetuse saaja maksepäeval võla hankijale ja nõude toetuse andjale või vahendajale või saadud ettemakse toetuse andjalt või vahendajalt).

Tegevustoetuse korral võib toetuse saaja seda kasutada suureml määral oma äranägemisel, sh kas tegevuskulude või investeeringute soetamiseks. Toetusega võib kaasneda aruandlus tehtud kulutuste kohta, kuid see võib ka puududa. Eelarve aasta lõpuks järelejäänud raha võib nõuda tagasi, kuid sgeli jäetakse saajale järgmise perioodi kulutuste katteks. Tegevustoetusi kajastatakse kassapõhiselt.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muudatustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruande perioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui nendega seotud tulusid. Kulusid, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel kajastatakse nende tekkimise hetkel varana.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

OSK Grupp OÜ seotud osapoolteks on loetud:

- Kohtla-Järve Linnavalitsus;
- ettevõtte tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende pereliikmed, kelleks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps;
- sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle eelmises punktis nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju.

Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused. Muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas avalikustatakse alates 01.01.2015 algavate aruandeperioodide kohta koostatavates raamatupidamise aastaaruannetes informatsioon nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või OSK Grupp OÜ sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele, tulenevalt 24.11.2014 jõustunud riigi raamatupidamise üldeeskirja muutustest (§49).

Bilansipäeva järgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansijärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest.

Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ega kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on

olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	2 042	911
Arvelduskonto	143 486	166 492
Kokku raha	145 528	167 403

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	187 598	187 598	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 447	2 447	6
Muud nõuded	5 156	5 156	7
Viitlaekumised	5 156	5 156	7
Ettemaksed	1 830	1 830	
Tulevaste perioodide kulud	1 417	1 417	
Muud makstud ettemaksed	413	413	
Kokku nõuded ja ettemaksed	197 031	197 031	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	190 207	190 207	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 174	2 174	6
Muud nõuded	11 088	11 088	7
Viitlaekumised	11 088	11 088	7
Ettemaksed	1 647	1 647	
Tulevaste perioodide kulud	1 470	1 470	
Muud makstud ettemaksed	177	177	
Kokku nõuded ja ettemaksed	205 116	205 116	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	273 713	283 296
Ostjatelt laekumata arved	273 713	283 296
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-86 115	-93 089
Kokku nõuded ostjate vastu	187 598	190 207

2018a

Ebatõenäoliselt laekuvad nõude perioodi alguses -93 089

Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded 18 025

Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded 41 552

Lootusetuks tunnistatud nõuded 699

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks -86 115

2018 aastal on lootusetud võlgnevusena arvelt mahakantud nõukogu otsuse alusel 699 ja Kompromisslepingu alusel 29 803

2017a

Ebatõenäoliselt laekuvad nõude perioodi alguses -113 287

Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded 26 121

Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded 59 020

Lootusetuks tunnistatud nõuded 53 097

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks -93 089

2017 aastal on lootusetud võlgnevusena arvelt mahakantud nõukogu otsuse alusel -53 096.97

Kokku 2017.a jooksul on kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõutest 32 899 eurot (Lisa 20)

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	7 423	9 519
Tooraine ja materja	7 423	9 519
Kokku varud	7 423	9 519

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	-1 010	0	5 866
Üksikisiku tulumaks	0	5 535	0	4 962
Erisoodustuse tulumaks	0	66	0	184
Sotsiaalmaks	0	10 945	0	9 126
Kohustuslik kogumispension	0	510	0	427
Töötuskindlustusmaksed	0	748	0	564
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 051	0	1 994
Ettemaksukonto jääk	2 447		2 174	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 447	17 845	2 174	23 123

Muud maksuvõlad-Loodusressursside kasutamise ja saastetasu
Maksude ettemaksed kajastatakse lisas 3, maksuvõlad - lisas 13.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	5 156	5 156
Sotsiaaltoetus	1 364	1 364
Saamata sihtfinanseerimine	3 792	3 792
Kokku muud nõuded	5 156	5 156
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	11 088	11 088
Sotsiaaltoetus	150	150
Saamata sihtfinanseerimine	4 373	4 373
Saamata põhivara sihtfinanseerimine	6 565	6 565
Kokku muud nõuded	11 088	11 088

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2016									
Soetusmaksumus	520	2 982 627	48 752	101 855	150 607	8 545			3 142 299
Akumuleeritud kulum		-483 573	-25 645	-23 836	-49 481	-2 670			-535 724
Jääkmaksumus	520	2 499 054	23 107	78 019	101 126	5 875			2 606 575
Ostud ja parendused			38 741		38 741		462 755	462 755	501 496
Amortisatsioonikulu		-143 133	-10 752	-10 698	-21 450	-1 435			-166 018
Müügid	-30								-30
Ümberliigitamised		383 990	417	12 783	13 200	0	-397 190	-397 190	0
Ümberliigitamised ettemaksetest		0	417	0	417	0	0		417
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		383 990	0	12 783	12 783	0	-397 190	-397 190	-417
31.12.2017									
Soetusmaksumus	490	3 298 870	87 910	114 638	202 548	8 545	65 565	65 565	3 576 018
Akumuleeritud kulum		-558 959	-36 397	-34 534	-70 931	-4 105			-633 995
Jääkmaksumus	490	2 739 911	51 513	80 104	131 617	4 440	65 565	65 565	2 942 023
Ostud ja parendused		1 926	79 791		79 791	15 789	49 243	49 243	146 749
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 926							1 926
Muud ostud ja parendused			79 791	0	79 791	15 789	49 243	49 243	144 823
Amortisatsioonikulu		-132 314	-17 240	-11 114	-28 354	-2 356	0		-163 024
Ümberliigitamised		114 808	0	0		0	-114 808	-114 808	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		114 808	0	0		0	-114 808	-114 808	0
Muud muutused		0	0	-898	-898	-877	0		-1 775
31.12.2018									
Soetusmaksumus	490	3 415 605	165 201	110 147	275 348	21 702	0	0	3 713 145
Akumuleeritud kulum		-691 274	-51 137	-42 055	-93 192	-4 706	0	0	-789 172
Jääkmaksumus	490	2 724 331	114 064	68 092	182 156	16 996	0	0	2 923 973

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	6 654	6 654
Akumuleeritud kulum	-887	-887
Jääkmaksumus	5 767	5 767
Amortisatsioonikulu	-1 331	-1 331
31.12.2018		
Soetusmaksumus	6 654	6 654
Akumuleeritud kulum	-2 218	-2 218
Jääkmaksumus	4 436	4 436

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
DANSKE BANK AS	22 971	5 708	17 263	0	1,840+6 kuud EURIBOR	EUR	25.11.2022
LUMINOR LIISING AS	75 951	25 068	50 883	0	0,99+3 kuud EURIBOR	EUR	16.12.2023
Kapitalirendikohustised kokku	98 922	30 776	68 146				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
DANSKE BANK AS	13 629	4 559	9 070	0	1,840%+6 kuu EURIBOR	EUR	25.11.2022
DANSKE BANK AS	20 889	6 988	13 901	0	1,840+6 kuu EURIBOR	EUR	25.11.2022
Kapitalirendikohustised kokku	34 518	11 547	22 971				

Lisa 11 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	8 372	10 032
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	6 280	6 237
1-5 aasta jooksul	9 066	15 342

2018a

Ettevõtetel seisuga 31.12.2018 on sõlmitud kaks sõiduautode kasutusrendilepingud.

Kasutusrendi objektideks on transpordivahendid:

Skoda Superb -kasutusrent on Hansarent OÜ - 3 710,28

Peugeot Expert-kasutusrent on AS SEB Liising - 2 569,65

2017a

Kasutusrendi objektideks on transpordivahendid:

Peugeot Boxer-kasutusrent on DNB Liising AS- 1 910,37

Skoda Superb -kasutusrent on Hansarent OÜ - 3 710,28

Peugeot Expert-kasutusrent on AS SEB Liising - 2 804,26

28.07.2017 kasutusrendileping AS-ga DNB Pank oli lõpetatud. Kasutusrendi lõppedes otsustati auto PEUGEOT BOXER jääkmaksumusega välja osta.

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
DANSKE BANK AS	74 065	21 161	52 904		1,290+6 kuu EURIBOR	EUR	10.06.2022
Pikaajalised laenud kokku	74 065	21 161	52 904				
Kapitalirendikohustised kokku	98 922	30 776	68 146				
Laenukohustised kokku	172 987	51 937	121 050				
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
DANSKE BANK AS	95 228	21 162	74 066		1,290+6 kuu EURIBOR	EUR	10.06.2022
Pikaajalised laenud kokku	95 228	21 162	74 066				
Kapitalirendikohustised kokku	34 518	11 547	22 971				
Laenukohustised kokku	129 746	32 709	97 037				

2017.aastal sõlmiti laenuleping summale 100 000 EUR-i, intressimääraga Euro 6 kuu EURIBOR + 1,029 % aastas. Laenu kasutamise otstarve oli Kukruse katlamaja renoveerimine. Pangalaenu tagatiseks on emaettevõtte käendus.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	99 049	99 049	
Võlad töövõtjatele	57 378	57 378	14
Maksuvõlad	17 845	17 845	6
Muud võlad	757	757	
Muud viitvõlad	757	757	
Saadud ettemaksed	28 033	28 033	
Muud saadud ettemaksed	28 033	28 033	
Kokku võlad ja ettemaksed	203 062	203 062	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	125 753	125 753	
Võlad töövõtjatele	47 266	47 266	15
Maksuvõlad	23 123	23 123	6
Muud võlad	363	363	
Muud viitvõlad	363	363	
Saadud ettemaksed	1 607	1 607	
Muud saadud ettemaksed	1 607	1 607	
Kokku võlad ja ettemaksed	198 112	198 112	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	39 277	33 024
Puhkusetasude kohustis	16 838	13 557
Võlad majanduskulude eest	1 263	685
Kokku võlad töövõtjatele	57 378	47 266

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
KIK	190 415	-190 415
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	190 415	-190 415
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Kohtla-Järve Linnavalitsus	27 528	-27 528
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	27 528	-27 528
Kokku sihtfinantseerimine	217 943	-217 943
	Saadud	Tulu
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Kohtla-Järve Linnavalitsus	39 500	-39 500
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	39 500	-39 500
Kokku sihtfinantseerimine	39 500	-39 500

OÜ OSK Grupp sai aruandeaastal Kohtla-Järve Linnavalitsuselt sihtfinantseerimise tegevuskuludeks - 39 500 eurot.

2017. a saadi SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse kaudu projektile "Kohtla-Järve linna Oru linnaosa kaugkütetorustiku rekonstrueerimine" põhivara investeeringuteks sihtfinantseerimise vahendeid 190 415 eurot ja Kohtla-Järve Linnavalitsuselt sihtfinantseerimise tegevuskuludeks - 27 528 eurot.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	362 761	362 761
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingu OSK GRUPP osakapitaliks on 362 761 eurot. Osaühingu osakapital koosneb ühest Kohtla-Järve linnale kuuluvast osast.		

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 462 713	1 207 719
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 462 713	1 207 719
Kokku müügitulu	1 462 713	1 207 719
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia tootmine ja tarnimine	582 412	594 355
Oru ja Kukuruse linnaosas paiknevate elamute ja rajatiste teenindamine ja hooldamine	36 898	41 907
Kinnisvara rendile andmine	120	120
Muu puhastustegevus	133 000	80 071
Muu tulu elamu- ja kommunaaltegevusest	68 745	56 120
Muud ehitus tööd	614 017	422 613
Sauna teenused	27 521	12 533
Kokku müügitulu	1 462 713	1 207 719

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Tulu sihtfinantseerimisest	39 500	217 942
Muud	14 806	4 825
Kokku muud äritulud	54 306	222 767

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-449 286	-391 302	Tooraine ja materjal
Energia	-308 087	-287 133	
Elektrienergia	-24 111	-23 216	
Soojusenergia	-185 219	-189 359	
Kütus	-98 757	-74 558	Kütus
Alltöövõtutööd	-168 508	-140 231	
Transpordikulud	-12 939	-13 757	
Üür ja rent	-8 459	-10 032	
Prügivedu	-6 919	-6 199	
Vesi ja kanalisatsioon	-1 655	-3 409	
Muud	-9 547	-3 477	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-965 400	-855 540	

Tooraine ja materjal

	31.12.2018	31.12.2017
Ehitused ja muud materjal	-222 080	-157 692
Maagaas	-211 821	-216 771
Inventar,eririietus	-15 385	-16 839
Kokku:	-449 286	-391 302

Kütus

	31.12.2018	31.12.2017
Põlevkiviõli	-17 587	-64 125
Diselküte,bensiin	-14 918	-10 433
Vedelgaas	-66 252	0
Kokku:	-98 757	-74 558

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	-1 212	-3 913
Koolituskulud	-2 773	-1 149
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3 451	-349
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-32 899
Sideteenused	-2 403	-2 417
Panga teenused	-625	-727
Tarkvara	-7 819	-5 137
Juriidilised kulud	-1 251	-238
Valveteenused	-4 863	-2 842
Esindus- ja vastuvõt. kulud	-1 311	-927
Arvestus- ja auditeerimiskulud	-890	-1 000
Kindlustus	-3 632	-1 879
Muud administreerimisteenused	-23	-575
Muud	-9 809	-4 928
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-40 062	-58 980

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-339 292	-260 009
Sotsiaalmaksud	-102 248	-79 973
Erisoodustused	-1 618	-2 542
Kokku tööjõukulud	-443 158	-342 524
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	29
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	28	23
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-1 118	-516
Intressikulu kapitalirendilt	-788	-246
Kokku intressikulud	-1 906	-762

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Panka intressid	9	22
Kokku muud finantstulud ja -kulud	9	22

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kohtla-Järve Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	40 409	328	34 109	310
Sidusettevõtjad	0	547	0	54
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	295	633

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 918	886 895	2 381	613 516
Sidusettevõtjad	7 064	0	2 512	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 520	99	7 832	396

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	39 041	33 326

Riigi raamatupidamise üldeeskirja kohaselt tuleb alates 01.01.2015 algavate aruandeperioodide kohta koostatavates raamatupidamise aastaaruannetes avalikustada lisaks tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasudele ja olulistele soodustustele muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas informatsioon vaid nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või OÜ-I OSK Grupp sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

Ettevõtte ei olnud 2017. ja 2018.aastal seotud isikutega tehtud tehingute hulgas selliseid tehinguid. Avalikustatud on kõik tehingud seotud osapooltega.

Juhatuse ja nõukogu liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2019

Osaühing OSK GRUPP (registrikood: 10268560) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEONID HOKKONEN	Juhatuse liige	17.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing OSK GRUPP osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing OSK GRUPP (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

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

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

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

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeauditori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditiorettevõtja tegevusloa number 21

Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

18.04.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing OSK GRUPP (registrikood: 10268560) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	18.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 630 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 629
Kokku	2 531 089

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	614017	41.98%	Jah
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	582412	39.82%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	133000	9.09%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	68745	4.70%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	36898	2.52%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	27521	1.88%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	120	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kohtla-Järve linn	75001017	Eesti	362761 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3379081
E-posti aadress	info@oskgrupp.ee