

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: USS Grupp OÜ

registrikood: 11272546

tänava/talu nimi, Rotermanni tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

telefon: +372 6191899

e-posti aadress: uss@uss.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	18
Lisa 5 Varud	18
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	20
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	21
Lisa 10 Kasutusrent	22
Lisa 11 Laenukohustised	23
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	24
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	24
Lisa 14 Osakapital	24
Lisa 15 Müügitulu	25
Lisa 16 Muud äritulud	25
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	26
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 19 Tööjõukulud	26
Lisa 20 Muud ärikulud	27
Lisa 21 Seotud osapooled	27
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	28
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	29
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	30
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	30
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	31
Aruande allkirjad	32
Vandeaudiitori aruanne	33

Tegevusaruanne

USS Grupp OÜ arengud 2019. aastal

USS Grupp on nii ettevõtetele ja eraisikutele kinnisvara haldamise, hooldamise ning valvamisega seotud teenuseid pakkuv kontsern. Grupi suurim ettevõtte on USS Security Eesti AS, mis on suurim Eesti kapitalil põhinev valve- ja turvalahenduste ettevõtte. Lisaks kuulub USS Gruppi USS Haldus OÜ, Techno Life OÜ ja USS Valvetehnika OÜ. Techno Life on nutikodulahenduste turuliider Eestis ja pakub uuenduslikke täisautomaatikalahendusi ärihoonetele. USS Haldus on kinnisvara korrashoiuteenuseid pakkuv ettevõtte, mille portfellis on nii avalikud kui ka erahooned. USS Valvetehnika tegevusalaks on valveseadmete renditeenuste osutamine. USS Grupp on oluline tööandja, kontserni ettevõtetes töötas 2019. aasta lõpu seisuga kokku 1214 töötajat.

USS Security Eesti AS

USS Security Eesti pakub oma klientidele laialdast valikut valveteenustest, kompleksseid turvalahendusi, teostab nõrkvooluvaldkonnaga seotud paigaldus- ja hooldustöid ning osutab mitmesuguseid tuleohutusteenuseid. USS Security Eesti pakub teenuseid üle Eesti, esindused asuvad Tallinnas, Tartus, Pärnus, Haapsalus, Jõhvis ja Rakveres.

Ettevõtte on viimastel aastatel jõudsalt kasvanud, suurendades turvateenuste turuosa. Ärimahtude ja klientide rahulolu edasise kasvu tagamiseks investeerime nii olemasolevate teenuste arendamisse kui ka uute teenuste väljatöötamisse. 2019. aastal uuendasime täielikult iseteeninduskeskonda, mis annab klientidele detailse ülevaate ettevõtte poolt osutatud teenustest. Alustasime rahaveo teenuse pakkumist ja töömeeste turule droonipatrulli teenuse. USS Security klienditeeninduskeskus pakub 24h kliendituge nii parkimisoperaatoritele kui ka kinnisvara haldusfirmadele.

Väga suurt tähelepanu pöörame me sisemiste protsesside arendamisele, mis tõstab ühest küljest efektiivsust ja teisest küljest võimaldab osutada meie klientidele stabiilselt kõrge kvaliteediga teenust. 2020. aastal jätkab USS Security Eesti arendusmeeskond sisemiste protsesside automatiseerimist ja digitaliseerimist. Uuendame tehnikute e-keskonda, mis annab võimaluse hooldus-, paigaldus- ja rikketöid efektiivselt planeerida ning minna üle digitaalsetele hooldusraamatutele. Samuti arendame välja uue versiooni häirete teenindamise rakendusest USS Drive, tänu millele saame veelgi paremini kasutada häirete teenindamisel osalise tööajaga turvatöötajate võrgustikku.

USS Security Eesti käive kasvas võrreldes 2018.aastaga 8% ja ulatus 18 628 322 euron. Ettevõtte 2019. aasta kasum oli 122 653 eurot (2018: kahjum 122 627 eurot).

Techno Life OÜ

Techno Life on üks suurimaid nutikodu eksperte Eestis, pakkudes innovatiivseid täisautomaatikalahendusi nii ärihoonetele kui ka kortermajadele. Techno Life'i suurimaks eeliseks on süsteemide sujuv integratsioon ja intuiitivne kasutajaliides, mis võimaldab integreerida kõiki hoone erinevaid tehnosüsteeme. Lisaks nutikodulahendustele ja hooneautomaatikale pakub Techno Life ka pilvepõhised automaatikalahendusi majutussektorile, lühiajalist renti pakkuvatele ruumidele ning co-working kontoritele.

2019. aastal teostas Techno Life kahe suure korteriarendusprojekti – Kalevi Panorama ning Das Haus elu- ja büroohoone – nutikodu ja nõrkvoolu paigaldustööd.

Techno Life 2019. aasta müügitulu oli 1 514 906 eurot, mis oli 1 003 682 euro võrra kõrgem kui 2018. aastal.

USS Haldus OÜ

USS Haldus on kinnisvara korrashoiuteenuseid pakkuv ettevõtte. USS Haldus omab mitmekesist portfelli, kus on nii avaliku sektori kui ka erakapitalil põhinevaid objekte - korteriühistud, bürood, ärid jt.

USS Halduse 2019. aasta müügitulu oli 1 602 785 eurot. Ettevõtte müügikäive kasvas 2018. aastaga võrreldes 60%. 2019. aasta kõige olulisemaks sündmuseks oli 100% DT Grupi osaluse omandamine. DT Gruppi kuulub Eesti juhtiv ärikinnisvara hooldusettevõtte Ermeesia OÜ, üks juhtivatest ärikinnisvara haldusfirmadest Done Haldus OÜ ja puhastusettevõtte Done Cleaning OÜ.

DT Grupi ostuga tõusis USS Haldus käibe poolest Eesti viie juhtiva kinnisvara haldus-hooldusettevõtte hulka. Ettevõtte tugevusteks on hoone tehnosüsteemide eluea jooksul kaasnevate kulude optimeerimine, keskkonnasäästlike energialahenduste pakkumine ning haldus- ja hooldustegevuste täielik digitaliseeritus.

2020. aastal planeerib USS Haldus DT Grupi ja DT Grupi tütarfirmadega liituda üheks juriidiliseks isikuks. Ettevõtte planeerib oma kõrgekvaliteediliste kinnisvarateenuste müüki teiste USS Grupi ettevõtete kliendibaasile.

USS Valvetehnika

USS Valvetehnika põhitegevusalaks on valveseadmete renditeenuste osutamine. USS Valvetehnika OÜ käive 2019. aastal ulatus 59 468 euron. Seoses COVID-19 viiruse epideemiaga 2020. aastal ettevõtte olulist rendiprojektide mahtu ei planeeri.

Majanduskeskkond

2019. aastal ehitussektori kasv pidurdus, vähenes ka kinnisvarateenuste sektori kasvutempo. Samas mõjutas alampalga ja keskmise palga oluline kasv ka USS Grupi ettevõtete palgakulusid ning tõi kaasa vajaduse nii mehitatud valve, puhastusteenuse kui hooldusteenuste hinnatõusuks.

2020. aasta märtsis puhkenud COVID-19 epideemia mõjutab olulisel määral ettevõtte arengut ja finantstulemusi. Käesoleva aruande kirjutamise hetkel ei ole võimalik täpselt hinnata epideemia mõju majanduskeskkonnale, kuid väga suure tõenäosusega nii turg tervikuna kui USS Grupi ärimaht 2020. aastal kahanevad. Ettevõtte on kriisi mõjude pehmendamiseks võtnud aktiivselt kasutusele erinevaid meetmeid – nii uute teenuste turule toomiseks, olemasolevate teenuste aktiivseks müügiks kui ka kulude kokkuhoiuks. Usume, et meie kohanemis- ja arenemisvõimeline meeskond suudab ettevõtte kriisist läbi tuua tugevamana ning meie turupositsiooni veelgi parandada.

Finantstulemused

USS Grupp konsolideeritud käive kasvas võrreldes 2018. aastaga 31% ja ulatus juba 24,4 miljoni euroni. Ettevõtte parandas ka oma kasumlikkust - 2019. aasta kasum oli 21 tuhat eurot (2018 kahjum oli 298 tuhat eurot).

USS Grupp ettevõtete põhitegevuseks 2019 aastal oli turvateenuste osutamine, turvaseadmete müük ja paigaldus ning haldus- ja puhastusteenuse osutamine.

USS Grupp raamatupidamine korraldamise aluseks on rahvusvahelised finantsaruandluse standardid (IFRS). USS Grupp majandustegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2019	2018
Müügitulu, EUR	24 365 899	18 565 531
Müügitulu kasv (%)	31%	15%
Puhaskasum (-kahjum), EUR	21 161	-298 441
Puhasrentaabilus (%)	0,1%	-2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,6	0,8
ROA (%)	0,1%	-3%
ROE (%)	0,6%	-8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (aruandeperioodi müügitulu – eelneva perioodi müügitulu) / eelneva perioodi müügitulu x 100%

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum (-kahjum) / müügitulu x 100%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum (-kahjum) / varad kokku x 100%

ROE (%) = puhaskasum (-kahjum) / omakapital kokku x 100%

Töötajad

USS Grupp 2019 aasta keskmine töötajate arv oli 1074 ning aasta lõpu seisuga oli 1214 töötajat.

2019 aastal oli töötajate voolavus 18,4%. Intensiivsem on voolavus turvatöötajate seas, eelneva aastaga võrreldes on see veidi kahanenud. Teiste töökohtade osas on voolavus stabiilne.

Lähtudes üldisest demograafilisest olukorrast, arvestame nooremajaloolise tööealise elanikkonna liikuvusega. Ettevõtteks oleme seadnud eesmärgiks pakkuda paindliku ja osalise tööajaga töötamise võimalust. Võimaldame teha tööd hariduse omandamisega paralleelselt. Hariduse omandades lahkub turvatöötaja tavapäraselt oma erialasele tööle.

Kvaliteetse teenuse osutamine eeldab regulaarset panustamist töötajate arendamisse ning koolitusse. 2019. aastal lähtub ettevõtte isikulisest koolitusvajadusest ning paneb rõhku valdkonnaspetsiifiliste koolituste korraldamisele. Töötame lihtsalt toimiva sisekoolitussüsteemi loomise suunas ning panustame sisemiste, väga heade spetsialistide koolitusprotsessi kaasamisse.

Pöörame suuremat tähelepanu karjääri võimalustele ettevõttes sees, eesmärk on pakkuda haridust omandavatele turvatöötajatele erinevate valdkondade praktikavõimalusi enda ettevõttes. Kasvav on nõudlus mitut võõrkeelt rääkivate ning väga heade tehniliste oskusega turvatöötajate

järele, kes suudavad toime tulla kaasaegsete ning kiirelt arenevate tehniliste valvesüsteemidega. Seega muutub turvatöötaja kuvand, mis suurendab huvi turvatöö vastu.

Valvesüsteemide paigaldus- ja hooldusteenuse mahu kiire kasv loob täiendava vajaduse tehnikute järelkasvu planeerimiseks ning müügivaldkonna ja klienditeeninduse töötajate tehniliste oskuste ja teadmiste arendamiseks.

Juhtimine

2019. aastal oli USS Grupp OÜ juhatus üheliikmeline. Juhatusse kuulub Raul Parusk.

2020 suunad

2020. aasta eesmärgiks on integreerida grupi ettevõtete poolt pakutavaid teenuseid, mis võimaldab USS Grupi klientidele pakkuda suuremat lisandväärtust ja efektiivset teenindust. USS Grupp on jätkuvalt kasvule suunatud ning COVID-19 epideemia negatiivsetest majandusmõjudest hoolimata soovime suurendada turuosa ning säilitada grupi kasumlikkust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	887 655	344 219	2
Finantsinvesteeringud	1 499	0	
Nõuded ja ettemaksed	2 902 139	1 934 892	3
Varud	268 156	167 777	5
Kokku käibevarad	4 059 449	2 446 888	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	70 592	55 890	3
Materiaalsed põhivarad	2 415 957	236 755	8
Immateriaalsed põhivarad	11 462 302	7 631 896	9
Kokku põhivarad	13 948 851	7 924 541	
Kokku varad	18 008 300	10 371 429	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 338 496	384 448	11
Võlad ja ettemaksed	4 061 066	2 808 005	12
Kokku lühiajalised kohustised	6 399 562	3 192 453	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 017 154	3 608 553	11
Kokku pikaajalised kohustised	8 017 154	3 608 553	
Kokku kohustised	14 416 716	6 801 006	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 341	4 341	14
Ülekurss	5 213 113	5 213 113	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 647 287	-1 397 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 161	-249 390	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 591 584	3 570 423	
Kokku omakapital	3 591 584	3 570 423	
Kokku kohustised ja omakapital	18 008 300	10 371 429	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	24 365 899	18 565 531	15
Muud äritulud	20 136	6 018	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 578 072	-3 459 960	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 263 284	-1 017 255	18
Tööjõukulud	-16 411 963	-13 730 329	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-685 826	-136 559	
Muud ärikulud	-122 245	-141 326	20
Ärikasum (kahjum)	324 645	86 120	
Intressitulud	557	1 271	
Intressikulud	-285 774	-363 912	
Muud finantstulud ja -kulud	-18 267	-21 920	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 161	-298 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 161	-298 441	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	21 161	-249 390	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	0	-49 051	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	324 645	86 120	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	685 826	136 560	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	218	0	
Kokku korrigeerimised	686 044	136 560	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-981 948	-475 743	
Varude muutus	-100 379	-14 575	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 253 059	359 345	
Kokku rahavood äritegevusest	1 181 421	91 707	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-85 640	-135 526	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	602	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-4 140 000	0	7
Antud laenud	0	-84 300	
Antud laenude tagasimaksed	0	84 300	
Laekunud intressid	2 602	89	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 222 436	-135 437	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 649 751	823 268	
Saadud laenude tagasimaksed	-308 826	-347 099	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-526 105	-6 719	
Makstud intressid	-230 369	-201 999	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-20 903	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 584 451	246 548	
Kokku rahavood	543 436	202 818	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	344 219	141 401	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	543 436	202 818	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	887 655	344 219	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemososalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2017	2 556		256	427 870	591 099	1 021 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-249 390	-49 051	-298 441
Emiteeritud osakapital	1 785	5 213 113				5 214 898
Muud muutused omakapitalis				-1 825 767	-542 048	-2 367 815
31.12.2018	4 341	5 213 113	256	-1 647 287	0	3 570 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)				21 161		21 161
31.12.2019	4 341	5 213 113	256	-1 626 126		3 591 584

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

USS Grupp OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2019. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt (IFRS).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse printsiipi kasutades, välja arvatud teatud finantsinvesteeringud, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande.

USS Grupp OÜ eraldiseisvas aruandes kajastatakse tütarettevõtteid kapitaliosaluse meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes (EUR).

Hinnangute ja otsuste kasutamine:

IFRS-iga kooskõlas oleva raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab juhtkonnapoolset eelduste kujundamist, hinnangute langetamist ja otsuste tegemist, mis mõjutavad rakendatavaid arvestus-põhimõtteid ja kajastatud varasid ja kohustusi ning tulusid ja kulusid. Hinnangud ja nendega seotud eeldused tuginevad ajaloolisele kogemusele ning mitmetele muudele faktidele, mis arvatavasti on asjakohased ning lähtuvad asjaoludest, mis kujundavad põhimõtteid varade ja kohustuste väärtuste hindamiseks, mis ei tulene otseselt muudest allikatest. Tegelikud tulemused võivad olla hinnangutest erinevad. Hinnangud ja nende aluseks olevad eeldused vaadatakse perioodiliselt üle. Raamatupidamislike hinnangute ülevaatamisest tulenev mõju kajastatakse hinnangute muutmise perioodil, kui see puudutab vaid antud perioodi, või revideeritud ja tulevase perioodi, kui muutus mõjutab nii praegust kui ka tulevase perioodi.

Olulised raamatupidamislikud hinnangud:

Juhtkond on hinnanud tulevase sündmuse ja muid ebakindlaid asjaolusid bilansipäeva seisuga ning vastava hindamisega seotud asjaolusid, millega kaasneb oluline risk varade ja kohustuste bilansilise väärtuse märkimisväärselt korrigeerimiseks järgmisel aruandeaastal.

Aruannetes kajastatud kõige olulisemad hinnangud on järgmised:

Klientide võlgnevuse hindamisel tugineb juhtkond parimast talle teadaolevast informatsioonist, arvestades ajaloolist kogemust. Kliendi võlgnevuse halvenemise märkideks loetakse võlgniku olulisi finantsraskusi, võlgniku pankroti või finantsilise ümberkorralduse tõenäosust ning maksete maksmata jätmist või maksmisega viivitamist. Nõuete hindamisel vaadeldakse igat nõuet eraldi.

Juhtkond on hinnanud masinate ja seadmete, muu põhivara ning immateriaalse vara kasulikke eluiga.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara bilansiliste väärtuste ülevaade on esitatud aruande lisas. Varude hindamisel lähtub juhtkond parimast talle teadaolevast informatsioonist, arvestades ajaloolist kogemust, üldist taustinformatsiooni ja võimalikke tulevaste perioodide sündmuste eeldusi ja tingimusi. Varude allahindluse suuruse määramisel lähtutakse valmiskauba puhul selle müügipotentsiaalset ning võimalikust neto realiseerimismaksumusest.

Ettevõtte kontrollib firmaväärtuse langust kord aastas. Selleks on tarvis hinnata nende raha genereerivate üksuste kasutusväärtust, millele firmaväärtus on jagatud. Kasutusväärtuse kindlaksmääramiseks annab juhtkond hinnangu raha genereeriva üksuse eeldatavatele tulevastele rahavoogudele ning valib kohase diskontomäära nende rahavoogude nüüdisväärtuse arvestamiseks.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruandeid koostatakse lähtudes järjepidevuse ja võrreldavuse printsiibist, mis tähendab, et rakendatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid ja esitusviise. Arvestuspõhimõtete ja esitusviiside muudatusi tehakse vaid juhul, kui see on tingitud uuest või muudetud IFRS standardist ja tõlgendusest või kui uus arvestuspõhimõte või esitusviis annavad objektiivsema ülevaate ettevõtte finantsseisundist, majandustulemusest ja rahavoogudest.

Äritegevuse riskid

Riskide võtmine on äritegevuse tavapärane osa. Oluliste riskide määratlemine, juhtimine ja riskidest tekkiva võimaliku kahju minimeerimine on ettevõtte äritegevuse lahutamatu osa.

Alljärgnevalt on toodud juhtkonna hinnang ettevõtte äritegevusega seotud võimalikest suurematest riskidest.

Tururisk

Ettevõtte kõige suurem kulu on tööjõukulu ning sellest tulenevalt ka kõige suuremad riskid seotud tööjõuga. Ühelt poolt

pingeline konkureerimine teenindussektori tööjõuturul, ning viimastel majandusaastatel on olnud ja ka järgnevatel aastatel on oodata tööjõukulu olulist kasvu, mistõttu on pidev vajadus tõsta teenuse hindasid. Suuremas osad võimaldavad klientidega sõlmitud lepingud muuta (kokkuleppel kliendiga) hinda, mis tuleneb tööjõukulude kasvust.

Tegevusrisk

Teenuse osutamisega seotud ootamatute kahjujuhtumite riski maandamiseks sõlmib ettevõtte kindlustuseltsidega vastutuskindlustuse lepingu 1 aastaks. Omame võimalike tegevusriskide maandamiseks vastutuskindlustust.

Kindlustuslepingute sõlmimisel ja ning kahjujuhtumite käsitlemisel kasutatakse kindlustusmaakleri teenust.

Oluliseks osaks tegevusriskide juhtimisel on tegevusprotsesside kaardistamine ja riskide ennetamine. Järgime teenuseid pakkudes meile omistatud rahvusvahelise kvaliteedisertifikaadi ISO 9001:2008 standardeid ja nõudeid.

Krediidirisk

Krediidiriski realiseerimisel võib tekkida olukord, kus lepingupartner ei suuda maksejõuetuse tõttu täita oma lepingust tulenevaid kohustusi.

Kõikidele klientidele, kellele müüakse krediiti, tehakse eelnevalt taustuurid ning analüüsitakse kliendi maksevõimet ja usaldusväärtust.

Kuna üldine majanduskeskkond ei ole muutunud, siis ei ole aruande perioodil muutunud ka ettevõtte krediidirisk ning selle taset võib pidada heaks. Laekumata nõudeid kanti 2019. aastal maha summas 28 575 (2018: 28 040) eurot. Üle tähtaja nõuded moodustasid seisuga 31.12.2019 433 970 (31.12.2018: 140 896) eurot ehk 15,3% (2018: 7,7%) kõigist nõuetest. Üle 180 päeva debitorsete võlgnevuste jaoks on vastavalt sisekorrale moodustatud reserv.

Juhtkond jälgib regulaarselt ja süsteemselt debitorsete võlgnevuste muutumist ning on seisukohal, et aastavahetuse võlgnevused ei sisalda ettevõtte jätkusuutlikuse seisukohalt olulisi krediidiriske.

Intressirisk

Intressirisk tuleneb intressimäärade muutustest rahaturgudel, millega võib kaasneda vajadus arvestada täiendavate intressikuludega tulevikus.

Ettevõtte pikaajalised laenud on seotud nii fikseeritud kui ka muutuva (aluseks 6 kuu Euribor ja lisaks intressimäär, mida firmal endal võimalik mõjutada teatud tingimustel vähendamise suunas) intressimääraga.

Juhtkonna hinnangul olulisi muutusi baasintressides 2020. aastal oodata ei ole.

31.12.2019 seisuga oli kontsernis intressikandvaid kohustusi laenudena 8 332 238 (31.12.2018: 3 965 613) eurot ja kapitalirendina 2 023 412 (31.12.2018: 1 688) eurot, millest 2020 tagasimaksed olid 2 338 496 (31.12.2018 seisuga 2019 tagasimaksed 350 586) eurot, sh. kapitalirendi tagasimaksed 552 449 (31.12.2018 seisuga 320) eurot.

Valuutarisk

Kuna kontsern tegutseb Eestis ning kõik lepingud on sõlmitud eurodes ja kulud ning laenud on samuti fikseeritud eurodes, siis peab juhtkond valuutariski mõju ettevõttele ebaoluliseks.

Likviidsusrisk

Likviidsusrisk on ettevõtte suutmatust täita oma kohustusi tulenevalt turuolukorrast või ebaõigetest otsustest bilansi struktuuri juhtimisel.

Likviidsuse juhtimise põhieesmärk on kindlustada ettevõtte suutlikkus täita kõik oma lepingutest ja tegevustest tulenevad kohustused õigeaegselt.

31.12.2019 seisuga oli kontsernil kohustusi kokku 14 416 716 (31.12.2018: 6 801 006) eurot, millest lühiajalised moodustasid 6 399 562 (31.12.2018: 3 192 453) eurot ja pikaajalised 8 017 154 (31.12.2018: 3 608 553) eurot. Likviidsust juhitakse nii igapäevaselt kui ka arvestades pikema perioodi vajadusi.

Kapitalijuhtimine

Kapitali juhtimise eesmärk on tagada piisava kapitali olemasolu seoses riskidega, mis tulenevad ettevõtte tegevusest ja ärikeskkonnast. Kontserni omakapital 31.12.2019 seisuga oli 3 591 585 (31.12.2018: 3 570 424) eurot ning võõrkapital 14 416 716 (31.12.2018: 6 801 006) eurot.

Omakapital moodustab 20% (31.12.2018: 34%) ettevõtte varadest, mis on piisav tagamaks ettevõtte jätkuv tegevus. Ettevõtte eesmärgiks lähematel aastatel on hoida piisava kapitali olemasolu, et tagada usaldusväärsus aktsionäride, võlausaldajate ja turu silmis ning tagada jätkusuutlik areng.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Uued standardid ja nende mõju aruandele:

Käesoleva aruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on samad, mida kasutati ettevõtte 31. detsembril 2018 lõppenud majandusaasta konsolideeritud aruandes, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevalt.

IFRS 16 "Rendilepingud" (rakendatud 1. jaanuaril 2019 alanud aruandeperioodile).

Uus standard sätestab rendilepingute arvele võtmise, mõõtmise, esituse ja avalikustamise põhimõtted. Kõikide rendilepingute tulemusena saab rendilevõtja õiguse kasutada vara alates rendilepingu algusest ning – juhul kui rendimakseid tehakse üle perioodi – ka finantseeringu algusest. Sellest tulenevalt elimineerib IFRS 16 rendilepingute klassifitseerimise kasutus- ja kapitalirentideks nagu seda tegi IAS 17 ning selle asemel kehtestab ühe arvestusmudeli rendilevõtjate jaoks. Rendilevõtjad peavad (a) arvele võtma varad ja kohustused kõikide üle 12-kuuliste rendilepingute osas, v.a juhul kui renditav vara on väikese väärtusega; ning (b) kajastama kasumiaruandes kulumit renditavadelt varadelt ja intressikulu rendikohustustelt. IFRS 16 põhimõtted rendileandjate jaoks jäävad sisuliselt samaks IAS 17 põhimõtetega, ehk et rendileandja jagab jätkuvalt oma rendilepingud kasutus- ja kapitalirentideks ning kajastab neid rendiliike erinevalt. Rendimaksed diskonteeritakse kasutades alternatiivset laenuintressimäära, milleks on keskmiselt 4,7%. Alternatiivne intressimäär on intressimäär, mida ettevõtte peaks maksma kui ta finantseeriks sarnase vara kasutusõiguse ostu laenuga. Rendiperioodi määramisel on lähtutud IFRS 16 juhenditest. Renditavat vara („vara kasutusõigust“) kajastatakse soetusmaksumus miinus amortisatsioon meetodil. Amortisatsiooniperiood võrdub üldjuhul rendiperioodiga. Muudatus ei mõjuta kehtivate laenulepingute eritingimusi (covenantid). vt ka käesoleva lisa alalõik "Rendid".

Kehtivad standardimuudatused

IFRIC 22 "Tehingud välisvaluutas ja ettemaksud" (rakendub 1. jaanuaril 2018 või hiljem algavatele aruandeperioodidele). Tõlgendus on asjakohane olukorras, kus ettevõtte kas saab või maksab ettemakseid välisvaluutas sõlmitud lepingutest. Tõlgendus selgitab, et tehingupäev - ehk päev, mil määratakse kasutatav valuutakurss – on päev, millal ettevõtte võtab arvele ettemaksest tuleneva mittemonetaarse vara või kohustuse. Ettevõtte peab samas hindama, kas ettemaks on monetaarne või mittemonetaarne vara või kohustus, ja kasutama selleks IAS 21, IAS 32 ja kontseptuaalse raamistiku juhiseid. Ettevõtte hinnangul oluline mõju finantsaruandele puudub.

Ülejäänud uutel või muudetud standarditel või tõlgendustel, mis hakkasid esmakordselt kehtima 01.01.2019 algaval aruandeaastal, ei ole olnud olulist mõju ettevõttele.

Uued või muudetud standardid, mis veel ei kehti ning millel ei ole olulist mõju ettevõttele
IFRS 17 Kindlustuslepingud ja Üldine finantsaruandluse raamistik (uued standardid)
IFRS 3, IAS 1 ja IAS 8 (muudatused)

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajad. Konsolideerimisel on elimineeritud kõik kontsernisisesete tehingute tagajärjel tekkinud nõuded ja kohustused, tulud ja kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Finantsvarad

Klassifitseerimine

Ettevõtte kajastab finantsvarasid korrigeeritud soetusmaksumuses.

Arvele võtmine ja kajastamise lõpetamine

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval ehk kuupäeval, millal ettevõtte võtab endale vara ostmise või müümise kohustuse. Finantsvarade kajastamine lõpetatakse kui õigused finantsvarast tulenevatele rahavoogudele lõppevad või antakse üle ja ettevõtte annab üle sisuliselt kõik riskid ja hüved.

Mõõtmine

Finantsvara (välja arvatud juhul, kui on tegemist nõudega ostja vastu, millel puudub oluline rahastamiskomponent ja mida algselt mõõdetakse tehinguhinnas) mõõdetakse esmalt õiglases väärtuses, ja kui on tegemist varaga, mida ei kajastata õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande, lisanduvad sellele tehingukulud, mis on otseselt seotud vara soetamisega.

Võlainstrumendid

Võlainstrumentide edasine kajastamine sõltub ettevõtte ärimudelist finantsvarade haldamisel ning finantsvara lepingulistest rahavoogudest. Varad, mida hoitakse lepinguliste rahavoogude kogumiseks ning mille rahavood on ainult põhiosa ja tasumata põhiosalt arvestatud intress, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Korrigeeritud soetusmaksumusest arvatakse maha väärtuse langusest tekkinud kahjum. Intressitulu, välisvaluuta kasumid ja kahjumid ning väärtuse langus kajastatakse kasumiaruandes. Kajastamise lõpetamisel tekkinud kasumeid või kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes.

Omakapitaaliinstrumendid

Seisuga 31.12.2019 ettevõtte ei ole investeeringuid omakapitaliinstrumentidesse.

Finantsvarade väärtuse langus

IFRS 9 asendab IAS 39 tekkinud kahjumi mudeli oodatava krediidikahjumi mudeliga. Uut väärtuse languse kahjumi kajastamise mudelit rakendatakse korrigeeritud soetusmaksumuses finantsvaradele ja finantsvaradele, mida kajastatakse õiglaselt väärtuses muutustega läbi muu koondkasumi, mitte aga investeeringutele omakapitaliinstrumentidesse. IFRS 9 nõuab krediidikahjumite kajastamist varem kui IAS 39.

Varade puhul, mille suhtes kohaldatakse IFRS 9 väärtuse languse mudelit eeldatakse üldiselt, et varade väärtuse langusest tulenevad kahjumid suurenevad ja muutuvad volatiilsemaks.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse majandusüksust, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõtte on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu võetakse arvele õiglaselt väärtuses ning kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes ja sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest 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.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. FIFO (first-in, first-out) meetodi rakendamisel eeldatakse, et tooted müüakse (või kasutatakse) nende soetamise järjekorras.

Varusid hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse üle ühe aastase kasutuseaga varasid, mille soetusmaksumus ületab 650 eurot. Erandiks on turvaseadmete komplektid (GSM/GPRS kommunikaatorid, akud ja toiteplokid), mille soetusmaksumus jääb alla nimetatud piirmäära. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt vara soetamisega seotud kulutustest.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil. Kasutatavad amortisatsiooniperioodid on järgmised:

- muu materiaalne põhivara 30%
- masinad 30%
- GSM Kommunikatorid 33%

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodi ja lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema ilansilise väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub.

Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määramata pikkusega kasuliku elueaga (firmaväärtus) vara ei amortiseerita, kuid igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Kui kaetav väärtus on väiksem bilansilisest väärtusest hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Amortisatsioonimäär määratakse igale varaobjektile eraldi. Määratud kasuliku elueaga vara amortisatsiooniperiood ei ületa 3 aastat.

Rendid

Arvestuspõhimõtted kuni 31.12.2018

Kapitalirendina käsitletakse renti, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Arvestuspõhimõtted alates 01.01.2019

IFRS 16 "Rendilepingud" (rakendatud 1. jaanuaril 2019 alanud aruandeperioodile).

Uus standard sätestab rendilepingute arvele võtmise, mõõtmise, esituse ja avalikustamise põhimõtted. Kõikide rendilepingute tulemusena saab rendilevõtja õiguse kasutada vara alates rendilepingu algusest ning – juhul kui rendimakseid tehakse üle perioodi – ka finantseeringu algusest. Sellest tulenevalt elimineerib IFRS 16 rendilepingute klassifitseerimise kasutus- ja kapitalirentideks nagu seda tegi IAS 17 ning selle asemel kehtestab ühe arvestusmudeli rendilevõtjate jaoks. Rendilevõtjad peavad (a) arvele võtma varad ja kohustused kõikide üle 12-kuuliste rendilepingute osas, v.a juhul kui renditav vara on väikese väärtusega; ning (b) kajastama kasumiaruandes kulumit renditavadelt varadelt ja intressikulu rendikohustustelt. IFRS 16 põhimõtted rendileandjate jaoks jäävad sisuliselt samaks IAS 17 põhimõtetega, ehk et rendileandja jagab jätkuvalt oma rendilepingud kasutus- ja kapitalirentideks ning kajastab neid rendiliike erinevalt. Rendimaksud diskonteeritakse kasutades alternatiivset laenuintressimäära, milleks on keskmiselt 4,7%. Alternatiivne intressimäär on intressimäär, mida ettevõtte peaks maksma kui ta finantseeriks sarnase vara kasutusõiguse ostu laenuga. Rendiperioodi määramisel on lähtutud IFRS 16 juhenditest. Renditavat vara („vara kasutusõigust“) kajastatakse soetusmaksumus miinus amortisatsioon meetodil. Amortisatsiooniperiood võrdub üldjuhul rendiperioodiga. Muudatus ei mõjuta kehtivate laenulepingute eritingimusi (covenandid).

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu mehitatud valve teenusest

Ettevõtte osutab teenuselepingute alusel mehitatud valve teenust fikseeritud lepingutasu alusel ja muutuva hinnaga sõltuvalt tegelikult kulunud tundidest. Mehitatud valve teenuse korral viibib ettevõtte turvatöötaja pidevalt valvataval objektil. Müügitulu teenuste osutamisest kajastatakse perioodil kui teenuseid osutatakse. Fikseeritud hinnaga lepingute puhul kajastatakse müügitulu vastavalt lepingus sätestatud hinnale. Juhul kui leping sisaldab tunnipõhist tasu, siis kajastatakse müügitulu vastavalt tehtud tegelikele tundidele. Klientidele esitatakse arveid iga kuu või tööde lõpetamisel ja tasu kuulub maksmisele arvel märgitud maksetähtajal.

Tulu tehnilise valve teenusest

Ettevõtte osutab teenuselepingute alusel tehnilise valve teenust fikseeritud lepingutasu alusel. Tehnilise valve teenus tähendab, et turvafirma jälgib valvatavat objekti valveseadmete abil, mis on ühenduses valvekeskusega nii telefoniliinide kui/või raadiosaatjate kaudu. Müügitulu tehnilise valve teenuste osutamisest kajastatakse perioodil kui teenuseid osutatakse. Tehnilise valve lepingute puhul kajastatakse müügitulu vastavalt lepingus sätestatud hinnale. Klientidele esitatakse arveid iga kuu või lepingu lõppemisel ja tasu kuulub maksmisele arvel märgitud maksetähtajal.

Tulu valveseadmete paigaldusprojektidest

Valveseadmete paigaldusprojektid on oma sisult valveseadmete ja häiresüsteemide kogumite paigaldus valveobjekti puutumatus jälgimiseks ja rünnete avastamiseks. Valveseadmete paigaldusprojektide tulud ja kulud teenuse müügist kajastatakse niipea, kui neid on võimalik valmidusaste meetodil usaldusväärselt mõõta. Lepingu tulu koosneb lepingus algselt kokkulepitud summast, millele võivad lisanduda lisaja muudatustööd, nõuded ja tulemustasud müügituluna kajastatavas ja usaldusväärselt hinnatavas ulatuses. Valveseadmete paigaldusprojekti valmidusaste määratakse kulumeetodil, tehtud kulude proportsionaalse suhtena lepingu kogukuludesse. Kui lepingu hinnangulised kogukulud ületavad lepingu tulusid, kajastatakse vastav kahjum kohe kuluna ning kajastatakse bilansis kirjel „Eraldised“.

Maksustamine

Dividendide tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt ja teistele ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatavat kasumi tulumaksumääraks 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest millal nad tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele. USS Grupp OÜ konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. teisi emaettevõtja konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid;
- d. Grupi ettevõtjate juhatuste ja nõukogude liikmeid;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisainformatsioon emaettevõtja kohta:

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtja) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded.

Emaettevõtja esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud aastaaruande koostamisel.

Emaettevõtja eraldiseisvates aruannetes, mis on lisatud käesolevasse konsolideeritud aruandesse, on investeeringud tütarettevõtjatesse kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	4 331	2 413
Arvelduskontod	883 324	341 806
Kokku raha	887 655	344 219

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 691 720	2 691 720		4
Ostjatelt laekumata arved	2 827 873	2 827 873		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-136 153	-136 153		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 290	10 290		6
Muud nõuded	10 617	10 617		
Viitlaekumised	10 617	10 617		
Ettemaksed	260 104	189 512	70 592	
Tulevaste perioodide kulud	260 104	189 512	70 592	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 972 731	2 902 139	70 592	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 816 699	1 816 699		4
Ostjatelt laekumata arved	1 839 683	1 839 683		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-22 984	-22 984		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 615	7 615		6
Muud nõuded	18 897	18 897		
Intressinõuded	165	165		
Viitlaekumised	18 732	18 732		
Ettemaksed	138 997	83 107	55 890	
Tulevaste perioodide kulud	138 985	83 095	55 890	
Muud makstud ettemaksed	12	12		
Ettemakstud teenused	8 574	8 574		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 990 782	1 934 892	55 890	

Ettevõtte on hinnanud eeldatavat krediidikahjumit 31. detsember 2019 seisuga ja hindamise tulemusena ei ole kahjum oluliselt suurem kui IAS 39 järgi kajastatud kahjum 31. detsember 2018 seisuga

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 827 873	1 839 683	3
Ostjatelt laekumata arved	2 827 873	1 839 683	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-136 153	-22 984	
Kokku nõuded ostjate vastu	2 691 720	1 816 699	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	17 683	21 127
Vormiriietus	17 683	21 127
Lõpetamata toodang	33 806	0
Müügiks ostetud kaubad	190 403	142 690
Müügiks ostetud kaubad	190 403	142 690
Ettemaksed varude eest	26 264	3 960
Kokku varud	268 156	167 777

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4		
Käibemaks		339 126	3 645	260 791
Üksikisiku tulumaks		257 314		195 917
Erisoodustuse tulumaks		4 681		2 964
Sotsiaalmaks		665 429		560 844
Kohustuslik kogumispension		27 128		22 618
Töötuskindlustusmaksed		43 119		37 161
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				181
Ettemaksukonto jääk	10 290		3 970	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 290	1 336 801	7 615	1 080 476

Vaata ka lisad 3 ja 12.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10622346	USS Security Eesti AS	Eesti	Turvateenuste osutamine	100	100
12858159	USS Haldus OÜ	Eesti	Hoonehalduse abitegevused	100	100
14340834	USS Valvetehnika OÜ	Eesti	Valve- ja automaatikaseadmete müüj ja paigaldus	100	100
14054979	Techno Life OÜ	Eesti	Valveseadmete rent	100	100

USS Haldus OÜ poolt 100%-lise osaluse soetamisel tütarettevõtte DT Grupp OÜ tehingu lisaandmed õiglases väärtuses (eurodes):

Raha 265 516
 Muu käibevara 876 105
 Materiaalne põhivara 158 122
 Kohustused -769 951
 Identifitseeritavad varad kokku 529 792
 Tekkinud positiivne firmaväärtus 3 610 208

Tehingu mõju omakapitalile 0
 Osaluse soetusmaksumus 4 140 000
 Tasutud osaluse eest rahas 4 140 000
 Kokku rahaline mõju kontsernile -3 874 484

Täpsem info firmaväärtuse kohta on leitav lisast 9.

DT Grupi ostul fikseeriti täiendav tulemuskohustuse võimalus, kuid seoses COVID-19 pandeemiast põhjustatud majandusliku olukorra muutumisega peab juhtkond selle realiseerumist ebatõenäoliseks. Juhul kui tulemuskohustus realiseeruks, suureneks samaks mahuks ka ostul tekkinud firmaväärtus.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2017					
Soetusmaksumus		360 861	346 509		707 370
Akumuleeritud kulum		-306 581	-201 441		-508 022
Jääkmaksumus		54 280	145 068		199 348
Ostud ja parendused		25 320	135 849	5 613	166 782
Amortisatsioonikulu		-32 426	-96 111		-128 537
Müügid (jääkmaksumuses)			-838		-838
31.12.2018					
Soetusmaksumus		138 377	377 152	5 613	521 142
Akumuleeritud kulum		-91 203	-193 184		-284 387
Jääkmaksumus		47 174	183 968	5 613	236 755
Ostud ja parendused	1 071 469	1 378 100	193 733	75 742	2 719 044
Amortisatsioonikulu	-254 243	-283 525	-51 553		-589 321
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-35 302	-22 289	-69 788		-127 379
Varasemate allahindluste tühistamised		-13 731			-13 731
Müügid (jääkmaksumuses)		-3 632	-1 753		-5 385
Ümberliigitamised		226 136	18 402		244 538
Muud muutused	-48 564				-48 564
31.12.2019					
Soetusmaksumus	987 603	1 702 961	517 746	81 355	3 289 665
Akumuleeritud kulum	-254 243	-374 728	-244 737	0	-873 708
Jääkmaksumus	733 360	1 328 233	273 009	81 355	2 415 957

Seoses IFRS 16 rakendamisega alates 1.01.2019 on seisuga 31.12.2019 ehitiste all kajastatud kapitalirendis oleva üüripinnad jääkväärtuses 733 360 eurot ning masinate ja seadmete all kapitalirendis olevad sõidukid jääkväärtuses 1 268 307 eurot.

Arvestuspõhimõtte muudatus on täpsemalt kirjeldatud lisa 1.

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arenguvaljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2017							
Soetusmaksumus	7 607 316		40 755	6 411		8 867	7 663 349
Akumuleeritud kulum	0		-38 350	-5 338		0	-43 688
Jääkmaksumus	7 607 316		2 405	1 073		8 867	7 619 661
Ostud ja parendused		13 700	12 774				26 474
Amortisatsioonikulu		-3 044	-3 905	-1 073			-8 022
Ümberliigitamised						-6 217	-6 217
31.12.2018							
Soetusmaksumus	7 607 316	13 700	53 529	0		2 650	7 677 195
Akumuleeritud kulum	0	-3 044	-42 255	0		0	-45 299
Jääkmaksumus	7 607 316	10 656	11 274	0		2 650	7 631 896
Ostud ja parendused		4 650	117 866	5 790	2 250		130 556
Lisandumised äriühenduste kaudu	3 610 208			3 560			3 613 768
Amortisatsioonikulu		-6 117	-4 628	-1 885	-250		-12 880
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-686				-686
Muud muutused				-1 306		100 954	99 648
31.12.2019							
Soetusmaksumus	11 217 524	18 350	165 574	9 350	2 250	103 604	11 516 652
Akumuleeritud kulum	0	-9 161	-41 748	-3 191	-250	0	-54 350
Jääkmaksumus	11 217 524	9 189	123 826	6 159	2 000	103 604	11 462 302

Firmaväärtus on tekkinud ettevõtete ja nende tegevuste ostmisega:

- 2011 osteti Lääne-Virumaa juhtiv turvaettevõtte VSS ja AS Pristiselt valveteenusega tegelev üksus (turvateenuste valdkond)
- 2012 osteti Elion Ettevõtte AS-lt Häire 112 äriüksus (turvateenuste valdkond)
- 2013 osteti AS Turvateenistus Alfastar (turvateenuste valdkond)
- 2019 osteti DT Grupp (haldusteenuste valdkond)

Firmaväärtus tegevusvaldkondade lõikes seisuga 31.12.2019:

- turvateenuste valdkond summas 7 607 316 eurot
- haldusteenuste valdkond summas 3 610 208 eurot

Firmaväärtus on tekkinud omandatud osaluste soetusväärtuste ja netovarade vahena.

Firmaväärtust ei amortiseerita. 31.12.2019 seisuga viidi läbi firmaväärtuse kaetava väärtuse test, mille käigus kaetava väärtuse langust võrrelduna bilansilise maksumusega ei olnud.

Kaetava väärtuse testi aluseks on 5-aastane rahavoogude tulevikuprognos. Järgnevat aastat käibe kasvuks on planeeritud ca 6%, millega samas rütmis kasvavad ka debitoorsed ja kreditoorsed võlgnevused, mistõttu mõju käibekapitalile ei ole.

Diskontomääraks on turvateenuste valdkonnas arvestatud 9,7% ja haldusteenuste valdkonnas 8,6%.

Selleks, et bilansiline maksumus ületaks firmaväärtuse kaetava väärtuse, peaks:

- turvateenuste valdkonnas ettevõtte müügitulude keskmine kasvumäär olema vähem kui 1% või EBITDA olema vähem kui 3,5%.
- haldusteenuste valdkonnas ettevõtte müügitulude keskmine kasvumäär olema vähem kui -2% või EBITDA olema vähem kui 4%.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	153 342	535 766
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	0	464 449
1-5 aasta jooksul	0	674 208

1.jaanuaril 2019 rakendus IFRS 16 "Rendilepingud" standardimuudatus. Rendilevõtjad peavad arvele võtma varad ja kohustused kõikide üle 12-kuuliste rendilepingute osas, v.a juhul, kui renditav vara on väikese väärtusega ning kajastama kasumiaruandes kulumit renditavatelt varadelt ja intressikulu rendikohustustelt. Muudatuse rakendamisega kasvas ettevõtte varade maht ligikaudu samas summas.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen 1	1 279 853	115 911	1 163 942		6k EURIBOR+4,96%	EUR	2021
Laen 2	1 903 199	175 825	1 727 374		6k EURIBOR+4,96%	EUR	2021
Laen 3	151 422	135 700	15 722		5%	EUR	2021
Laen 8	364 471	364 471			6%	EUR	2020
Laen 9	2 480 808	483 655	1 997 153		3,95%	EUR	2024
Laen 10	1 246 000		1 246 000		4%	EUR	2023
Laen 11	47 900	47 900			5%	EUR	2020
Laen 14	396 000		396 000		4%	EUR	2021
Arvelduskrediit	462 585	462 585			3,5-3,95%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	8 332 238	1 786 047	6 546 191				
Kapitalirendikohustised kokku	2 023 412	552 449	1 458 651	12 312			
Laenukohustised kokku	10 355 650	2 338 496	8 004 842	12 312			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen 1	1 390 537	110 785	1 279 752		6 kuu Euribor ja 4,96%	EUR	2021
Laen 2	2 071 068	168 106	1 902 962		6 kuu Euribor ja 4,96%	EUR	2021
Laen 3	15 722	15 722			5%	EUR	2019
Laen 7	25 700	25 700			0%	EUR	2019
Laen 8	394 744	30 273	364 471		6%	EUR	2020
Laen 9	60 000	0	60 000		4%	EUR	2021
Arvelduskrediit	33 542	33 542			3,5%	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	3 991 313	384 128	3 607 185				
Muud laenukohustised							
Kapitalirendid	1 688	320	1 368				
Muud laenukohustised kokku	1 688	320	1 368				
Laenukohustised kokku	3 993 001	384 448	3 608 553				

Laenude 1 ja 2 katteks on Tallinna Äripank AS kasuks seatud tagatiseks hüpoteek (USS aktsiad, kommertspant vallasvarale), omaniku käendused, hüpoteegid erinevatele kinnistutele. Lisaks omanike tagatistele on laenudele 1 ja 2 andnud tagatise ka SA Kredex, mis tagab 48,39% laenu põhisumma tastamata osast.

Laen 10 tagatiseks on USS Halduse vara.

Laen 9 ja arvelduskrediidi LHV Panga osa on tagatud USS Haldusele seatud kommertspandiga vallasvara osas.

Laen 8 tagatiseks on I järgu kommertsant summas 520 000 eurot, õiguste pant ja kolmandate isikute garantiid.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	868 953	868 953	
Võlad töövõtjatele	1 618 168	1 618 168	13
Maksuvõlad	1 336 801	1 336 801	6
Muud võlad	182 594	182 594	
Intressivõlad	43 931	43 931	
Muud viitvõlad	138 663	138 663	
Saadud ettemaksed	54 550	54 550	
Muud saadud ettemaksed	54 550	54 550	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 061 066	4 061 066	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	494 980	494 980	
Võlad töövõtjatele	1 149 090	1 149 090	13
Maksuvõlad	1 080 476	1 080 476	6
Muud võlad	35 013	35 013	
Intressivõlad	11 927	11 927	
Muud viitvõlad	23 086	23 086	
Saadud ettemaksed	48 446	48 446	
Muud saadud ettemaksed	48 446	48 446	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 808 005	2 808 005	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Töötasude kohustis	1 139 473	790 626	
Puhkusetasude kohustis	478 695	358 464	
Kokku võlad töövõtjatele	1 618 168	1 149 090	12

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	4 341	4 341
31.12.2018 seisuga on USS Grupp OÜ omanikuks 55,1% Urmas Sõõrumaa, 3,8% Anvex Project ja 41,1% U.S. Invest. 31.12.2019 seisuga on USS Grupp OÜ omanikuks 55,1% Urmas Sõõrumaa ja 44,9% U.S. Invest.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 253 810	18 562 544
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	112 089	2 987
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 365 899	18 565 531
Kokku müügitulu	24 365 899	18 565 531
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turvateenused	14 181 263	13 975 306
Turvaseadmete müük ja paigaldus	2 902 376	2 520 969
Turvaseadmete hooldus	974 526	552 263
Muud tulud	239 512	106 080
Automaatikaseadmete müük ja paigaldus	1 480 939	419 043
Haldusteenus	488 714	89 546
Tehnohooldus	1 225 557	250 290
Puhastusteenus	957 172	310 552
Muud hooldustööd	554 276	341 482
Ehitus ja projektijuhtimine	885 172	0
Elektrikäit ja jahutussüsteemid	476 392	0
Kokku müügitulu	24 365 899	18 565 531

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalse põhivarade müügist	13 616	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 988	84
Aruandeaastal selgunud eelmise aasta kasum	0	322
Kindlustushüvitised	1 238	2 961
Muud	1 294	2 651
Kokku muud äritulud	20 136	6 018

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	1 312 827	1 330 314
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	6 066
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 232 418	893 766
Alltöövõtutööd	0	98 273
Transpordikulud	623 323	773 495
Üür ja rent	43 823	15 615
Vormiriietus	128 165	132 907
Sideteenused	118 642	98 983
Koolitus	57 520	35 578
Kantselei ja IT kulud	24 855	13 064
Muud	36 499	61 899
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 578 072	3 459 960

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	88 872	247 569
Mitmesugused bürookulud	167 468	67 476
Uurimis- ja arengukulud	42 783	0
Lähetuskulud	25 399	15 709
Koolituskulud	63 440	41 405
Konsultatsioonikulud	174 432	109 400
Reklaamikulud	102 251	87 577
Transpordikulud	225 819	228 739
Sidekulud	32 891	32 315
Kindlustuskulud	22 778	2 006
Esinduskulud	83 633	49 547
Muud	233 518	135 512
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 263 284	1 017 255

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	12 405 567	10 353 650
Sotsiaalmaksud	4 006 397	3 376 679
Kokku tööjõukulud	16 411 964	13 730 329
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1 073	978

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	4 518	484
Trahvid, viivised ja hüvitised	676	278
Sponsorlus MTÜ-dele	101 149	125 000
Muud	15 902	15 564
Kokku muud ärikulud	122 245	141 326

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 916	617 604	80 953	134 456
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 758	10 299		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 824	60 225	4 227	160

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laenud	461 300	15 300	4-5%	EUR	2021

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laenud	482 500	2 374 749	157 844	4-7%	EUR	2018-2021

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	191 611	973 193	248 788	744 638
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 212	172 695		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 316	2 180	7 287

Põhivarade ostud ja müügid

	2019
	Ostetud põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 499

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	317 250	210 672

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Maailma Tervishoiuorganisatsioon (WHO) sai Hiinast esmased teated uue koroonaviiruse (COVID-19) kohta 2019.a detsembris. 2020.a esimeste kuude jooksul on see viirus levinud üle kogu maailma, 11.märtsil 2020 kuulutas WHO viiruspuhangu pandeemiaks. Paljudes riikides on välja kuulutatud eriolukord. Pandeemia on põhjustanud majandusele ja ettevõtetele ulatuslikke probleeme. Juhtkond peab koroonaviiruse pandeemiat mittekorrigeerivaks aruandekuupäevajärgseks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda pandeemia võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Aruande koostamise ajahetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et koroonaviiruse mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	97 269	15 486
Nõuded ja ettemaksed	2 831	0
Kokku käibevarad	100 100	15 486
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	3 967 526	3 677 261
Nõuded ja ettemaksed	150 000	50 000
Kokku põhivarad	4 117 526	3 727 261
Kokku varad	4 217 626	3 742 747
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	25 700	25 700
Võlad ja ettemaksed	66 145	38 074
Kokku lühiajalised kohustised	91 845	63 774
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	396 000	60 000
Kokku pikaajalised kohustised	396 000	60 000
Kokku kohustised	487 845	123 774
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 341	4 341
Ülekurss	5 213 113	5 213 113
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 598 737	-1 378 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 808	-220 178
Kokku omakapital	3 729 781	3 618 973
Kokku kohustised ja omakapital	4 217 626	3 742 747

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	2 535	0
Mitmesugused tegevuskulud	-4 584	-2 965
Tööjõukulud	-172 427	-142 929
Kokku ärikasum (-kahjum)	-174 476	-145 894
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	290 265	-57 643
Intressitulud	4 836	6 779
Intressikulud	-9 765	-23 420
Muud finantstulud ja -kulud	-52	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	110 808	-220 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 808	-220 178

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-174 476	-145 894
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 535	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	18 305	19 485
Laekunud intressid	4 541	0
Makstud intressid	-52	0
Kokku rahavood äritegevusest	-154 217	-126 409
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-155 000	-284 360
Antud laenude tagasimaksed	55 000	117 360
Laekunud intressid	0	6 779
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-100 000	-160 221
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	336 000	295 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	336 000	295 000
Kokku rahavood	81 783	8 370
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 486	7 116
Raha ja raha ekvivalentide muutus	81 783	8 370
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	97 269	15 486

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 556		256	485 175	487 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-220 178	-220 178
Emiteeritud osakapital	1 785	5 213 113			5 214 898
Muud muutused omakapitalis				-1 863 734	-1 863 734
31.12.2018	4 341	5 213 113	256	-1 598 737	3 618 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)				110 808	110 808
31.12.2019	4 341	5 213 113	256	-1 487 929	3 729 781

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2020

USS Grupp OÜ (registrikood: 11272546) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL PARUSK	Juhatuse liige	21.05.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

USS Grupp OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud USS Grupp OÜ konsolideerimisgrupi (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2019 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 olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). 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) (eetikakoodeks), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi 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 tegevusaruannet ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust. Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb 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 tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt 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 rakendatav, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega 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.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega 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 aluse andmiseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
 - omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 arvamus. 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 auditiarvamusel 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/

Mati Nõmmiste

Vandeauditor nr 178
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
21. mai 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

USS Grupp OÜ (registrikood: 11272546) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	21.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 647 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 161
Kokku	-1 626 126
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 626 126
Kokku	-1 626 126

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 647 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 161
Kokku	-1 626 126
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 626 126
Kokku	-1 626 126

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	2535	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6191899
E-posti aadress	uss@uss.ee