

Konsolideeritud majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid
Äriregistri kood	10948266
Aadress	Paul Kerese 34, Tallinn 11212
Telefon	+372 50 46 835
Elektronpost	indreks@pristis.ee
Põhitegevusala	70101 Tütarettevõtete haldamine
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2009
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2009
Tegevjuht	Indrek Sepp
Audiitor	Katrin Kaasik

Lisatud dokumendid

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek



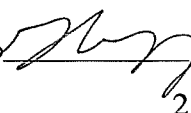
Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks!	
05.07.2010	
Audiitor/CPA KATRIN KAASIK	Kuupäev / Date
Signed for identification purpose only!	

Sisukord

Konsolideerimisgrupi tegevusaruanne.....	3
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod.....	13
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu.....	13
Lisa 4. Varud	13
Lisa 5. Tütarettevõtte aktsiad ja osad.....	14
Lisa 6. Sidusettevõtete aktsiad ja osad.....	15
Lisa 7. Materiaalne põhivara	15
Lisa 8. Immateriaalne põhivara.....	18
Lisa 9. Kapitali- ja kasutusrent	19
Lisa 10. Võlakohustused.....	20
Lisa 11. Maksunõuded ja -kohustused	21
Lisa 12. Muud lühiajalised nõuded.....	21
Lisa 13. Eraldised	21
Lisa 14. Osakapital	21
Lisa 15. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	22
Lisa 16. Tehingud seotud osapooltega.....	22
Lisa 17. Potentsiaalsed kohustused	24
Lisa 18. OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid bilanss	25
Lisa 19. OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid kasumiaruanne	26
Lisa 20. OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid rahavoogude aruanne	27
Lisa 21. OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid omakapitali muutuste aruanne.....	28
Juhatuse allkirjad 2009.aasta konsolideeritud majandusaasta aruandele	29
Ainuosaniku otsus.....	30
2009.a majandusaasta aruande kinnitamine.....	30
Kasumi jaotamise ettepanek	31
Ainuosaniku andmed 2009.a majandusaruande kinnitamise seisuga	32
Tegevusalade loetelu	33

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks!	
05.07.2010	
Audiitor/CPA	Kuupäev / Date
KATRIN KAASIK	
Signed for identification purpose only!	

Juhatuse liige Indrek Sepp



Konsolideerimisgrupi tegevusaruanne

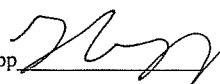
Emaettevõtte tegevuseks oli laenudelt intressitulu saamine(EMTAK 64991) .

Konsolideerimisgrupi ettevõtete töötajate keskmine arv 2009 aastal oli 600 töötajat ja konsolideerimisgrupi tööjõukulud kokku olid 50 787 037 krooni.

Emaettevõttel töötajaid ei olnud, juhtkonna töötasu ja sotsiaalmaksude kulu kokku oli 400 tuh krooni. Emaettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on investeeringute laiendamine väljapoole Eesti Vabariiki ja turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks!	
05.07.2010	
Audiitor/CPA KATRIN KAASIK	Kuupäev / Date
Signed for identification purpose only!	

Juhatuse liige Indrek Sepp



Juhatuse deklaratsioon

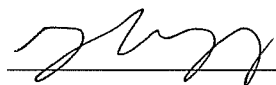
OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid (emaettevõtja) ja AS Pristis konsolideerimisgrupi (tütarettevõtted SIA Pristis, UAB Pristis ja OOO Pristis, Skorpioni julgestusteenistuse AS, Lilito AS), Ecomet Invest OÜ (tütarettevõtte) 2009.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ja oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Indrek Sepp Konsultatsioonid OÜ konsolideerimisgrupi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 01 juuli 2010, on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

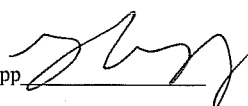
OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid ja tema konsolideerimisgrupi ettevõtted on jätkuvalt tegutsevad

05 juuli.2010



Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks!	
05.07.2010	
Audiitor/CPA	Kuupäev / Date
KATRIN KAASIK	
Signed for identification purpose only!	

Juhatuse liige Indrek Sepp

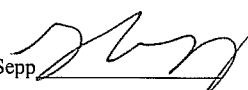


Konsolideeritud bilanss

VARAD			
	Lisa	31.12.2009	31.12.2008
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	5 597 959	20 455 948
Aktsiad ja muud väärtpaberid		4 201	2 347
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	3	34 116 451	49 261 378
<i>Mitmesugused nõuded</i>			456 517
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	11	428 353	43 568
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	12	2 176 259	20 356 759
<i>Tulevaste perioodide tulu</i>			206 105
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		4 345 584	276 135
<i>Kokku</i>		41 066 647	70 600 462
Varud	5		
<i>Tooraine ja materjal</i>		14 668 229	24 167 459
<i>Lõpetamata toodang</i>		11 199 381	9 674 199
<i>Ostetud kaubad müügiks</i>			484 094
<i>Ettemaksed varude eest</i>		665 378	838 596
<i>Kokku</i>		26 532 988	35 164 348
Käibevara kokku		73 201 795	126 223 105
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud finantsinvesteeringud		27 187 069	29 937 620
<i>Sidusettevõtete aktsiad või osad</i>	6	191 610	191 610
Pikaajalised laenud			
<i>Mitmesugused nõuded</i>		119 072	
<i>Kokku</i>		27 497 751	30 129 230
Materiaalne põhivara	7		
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		1 707 495	416 093
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		30 243 628	39 547 410
<i>Kokku</i>		31 951 123	39 963 503
Immateriaalne põhivara	8		
<i>Firmaväärtus</i>		40 306 759	3 621 322
<i>Muu immateriaalne põhivara</i>		128 663	72 645
<i>Kokku</i>		40 435 422	3 693 967
Põhivara kokku		99 884 296	73 786 700
VARAD KOKKU		173 086 091	200 009 805

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks!	
05.07.2010	
Audiitor/CPA	Kuupäev / Date
KATRIN KAASIK	
Signed for identification purpose only!	

Juhatus liige Indrek Sepp



KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

		31.12.2009	31.12.2008
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		7 402 403	44 919 922
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		14 739 094	13 627 359
Kokku		22 141 497	58 547 281
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		10 006 457	17 998 188
Võlad töövõtjatele		7 129 574	3 217 919
Maksuvõlad	11	8 058 947	3 045 005
Muud võlad		14 522 996	2 294 992
Saadud ettemaksed		650 774	4 589 965
Kokku		40 368 748	31 146 069
Lühiajalised eraldised	13	1 035 114	1 365 371
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud		1 519 955	612 180
Lühiajalised kohustused kokku		65 065 314	91 670 901
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Võlad tarnijatele			0
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused		59 871 162	29 164 480
Muud pikaajalised võlad		112 346	264 753
Pikaajalised eraldised		108 334	
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud		2 617 229	3 061 239
Pikaajalised kohustused kokku		62 709 071	32 490 472
Kohustused kokku		127 774 385	124 161 373
OMAKAPITAL			
Vähemusosalus		20 612 000	16 158 000
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital		24 699 706	59 690 432
Osakapital	14	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		59 154 521	45 189 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-28 644 777	17 557 785
Realiseerimata kursivahed		-5 854 038	-3 101 139
Omakapital kokku		45 311 706	75 848 432
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		173 086 091	200 009 805

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks!

05.07.2010

Audiitor/CPA Kuupäev / Date
KATRIN KAASIK

Signed for identification purpose only!

Juhatuse liige Indrek Sepp

Konsolideeritud kasumiaruanne

	Lisa	2009	2008
Äritulud			
Müügitulu	15	226 707 400	302 172 568
Muud äritulud		2 167 577	746 476
Äritulud kokku		228 874 977	302 919 044
Ärikulud			
Valmis ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		-1 525 182	2 144 042
Kaubad, toore, materjal ja teenused		111 459 425	174 704 548
Mitmesugused tegevuskulud		41 921 558	47 594 740
Tööjõukulud kokku s.h.		51 245 465	36 729 109
<i>Palgakulu</i>		38 178 433	30 565 939
<i>Sotsiaalmaksud</i>		13 067 032	6 163 170
Põhivara kulum ja väärtuse langus		16 617 700	16 765 513
Muud ärikulud		2 935 321	1 106 178
Ärikulud kokku		222 654 287	279 044 130
Ärikasum		6 220 690	23 874 914
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja – kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	4	-26 946 195	
Finantstulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt			107 978
Intressikulud		-4 822 264	-4 764 778
Kasum (kahjum) valuutakursi muutusest		-62 572	692 866
Muud finantstulud ja – kulud		-2 224 514	-682 221
Kokku finantstulud ja – kulud		-34 055 545	-4 646 155
Kasum enne tulumaksustamist		-27 834 855	19 228 759
Tulumaks		809 922	1 670 974
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		-28 644 777	17 557 785

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks!
 05.07.2010
 Audiitor/CPA Kuupäev / Date
 KATRIN KAASIK
 Signed for identification purpose only!

Juhatus liige Indrek Sepp

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

	Lisa	2009	2008
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		6 220 690	23 874 914
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		16 617 700	16 765 513
Kasum/Kahjum põhivara mahakandmisest		2 790 622	538 848
Kasum finantsinvesteeringute müügist		285 427	
Väärtpaberite väärtuse langus			-784 056
Muud finantstulud ja -kulud			-705 519
Valuutakursid		-62 572	692 866
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		15 618 035	-4 669 498
Varude muutus		8 672 226	5 990 760
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-3 534 757	-8 154 721
Makstud intressid		-4 823 797	-4 212 213
Makstud ettevõtte tulumaks		-809 922	-1 670 974
Kokku rahavood äritegevusest		40 973 652	27 665 920
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		-3 010 466	-31 070 177
Materiaalse põhivara müük		45 488	8 419
Tütarettevõtte soetus		-57 996 000	
Antud laenud		-23 758 640	-65 009 425
Laenu tagastused		45 080 000	56 250 316
Muude finantsinvesteeringute soetus			-863 374
Muude finantsinvesteeringute müük			2 167 658
Tasutud intressid		108 000	-908 299
Saadud intressid		1 101 469	1 163 088
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-38 430 149	-38 261 794
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		2 437 884	41 947 545
Laenude tagasimaksed		-23 020 499	-21 513 958
Arvelduskrediidi muutus		-6 486 438	-9 397 323
Kapitalirendi põhiosa maksed		-18 882 861	-7 990 617
Makstud dividendid		-4 000 000	-3 000 000
Sissemaksed tütarettevõtte osakapitali		26 000 000	10 000 000
Muu laekumised finantseerimistegevusest		6 550 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-17 401 914	10 045 647
RAHAVOOD KOKKU		-14 858 411	-550 227
Valuutakursside muutuste mõju		422	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		20 455 948	21 006 175
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-14 857 989	-550 227
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		5 597 959	20 455 948

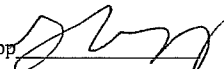
Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks!

05.07.2010

Auditor/CPA Kuupäev / Date
KATRIN KAASIK

Signed for identification purpose only!

Juhatuses liige Indrek Sepp



Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

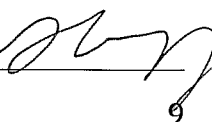
Emaettevõtja omanikule kuuluv omakapital

Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	48 189 786	0	48 233 786
Aruandeperioodi puhaskasum			17 557 785		17 557 785
Realiseerimata kursivahed				-3 101 139	-3 101 139
Makstud dividendid			-3 000 000		-3 000 000
Saldo 31.12.2008	40 000	4 000	62 747 571	-3 101 139	59 690 432
Saldo 31.12.2008	40 000	4 000	62 747 571	-3 101 139	59 690 432
			-28 644		
Aruandeperioodi puhaskasum			777		-28 644 777
Korrigeerimine tütre soetamisel			-3 310 927		-3 310 927
Realiseerimata kursivahed				-2 752 899	-2 752 899
Makstud dividendid			-282 123		-282 123
Saldo 31.12.2009	40 000	4 000	30 509 744	-5 854 038	24 699 706

Vähemusosalusele kuuluv omakapital on nimiväärtuses 20 612 000 krooni. 2009 aasta vähemusosaluse kahjum oli 1 816 461 krooni. Vähemusosaluse kahjum kogu jaotamata kasumist 3 645 005 krooni.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks!	
05.07.2010	
Audiitor/CPA	Kuupäev / Date
KATRIN KAASIK	
Signed for identification purpose only!	

Juhatuses liige Indrek Sepp



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid 2009. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiused, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis 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.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Valmistoodang ning lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

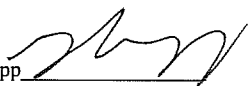
Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks!	
05.07.2010	
Audiitor/CPA	Kuupäev / Date
KATRIN KAASIK	
Signed for identification purpose only!	

Juhatuses liige Indrek Sepp



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

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investoretttevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

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.

Seotud osapoolte vahelistes äriühendustes on kasutatud korrigeeritud ostumeetodit. Omandatud osalus ettevõtetes on kajastatud omandatud netovara bilansilises väärtuses. Vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel on kajastatud omakapitali vastavalt kas suurenemise või vähenemisenä.

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Erandiks on valvelepingute varaobjektid, mis võetakse arvele soetusmaksumuses, mis ületab 1000 krooni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm
Masinaid ja seadmed	20-40%
Arvutustehnika	25-40%
Kontorimööbel	25-40%
Sõidukid	20-25%
Muu inventar	25-30%

Valvelepingute amortiseerimisel lähtutakse lepingu pikkusest:

Lepingu pikkus	Amortisatsiooninorm
1 aasta	100%
2 aastat	50%
3 aastat	33%
4 aastat	25%
5 aastat	20%
tähtajatu leping	40%

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks!

05.07.2010

Auditor/CPA Kuupäev / Date
KATRIN KAASIK

Signed for identification purpose only!

Juhatuses liige Indrek Sepp

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Tarkvara	3 aastat

Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstava kasumiosa netosummalt. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks!	
05.07.2010	
Audiitor/CPA KATRIN KAASIK	Kuupäev / Date
Signed for identification purpose only!	

Juhatuselgi Indrek Sepp

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2009 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

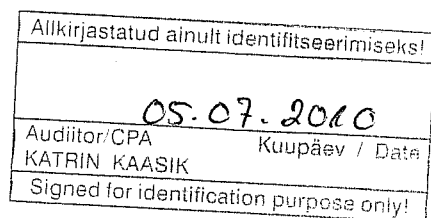
	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	119 472	6 232
Pangakontod	5 478 487	20 449 716
Kokku	5 597 959	20 455 948

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	34 116 451	49 261 378
Kokku	34 116 451	49 261 378

Lisa 4. Varud

Varude grupp	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	14 668 229	24 167 459
Lõpetamata toodang	11 199 381	9 674 199
Ostetud kaubad müügiks		484 094
Ettemaksed tarnijatele	665 378	838 596
Kokku	26 532 988	35 164 348



Juhatuse liige Indrek Sepp

Lisa 5. Tütaretevõtte aktsiad ja osad

OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid tütaretevõteteks olid 2009. aastal Ecomet Invest ja AS Pristis.

OÜ Ecomet Invest omatakse 60% osalust ja AS Pristis omatakse 93% osalust. Investeeringud tütaretevõtetesse on kajastatud korrigeeritud ostumeetodil. Omandatud osalus ettevõtetes on kajastatud omandatud netovara bilansilises väärtuses.

	Ecomet Invest OÜ	Pristis AS	Kokku
Asukoht	Eesti Vabariik	Eesti Vabariik	
Põhitegevusala	Investeeringustegevus	Turva- ja nõrkvoolu-süsteemide müük ja paigaldus	
Aktsiate ja osade arv 31.12.2009	1	37 179	
Osalus 31.12.2009	60%	93%	
Soetusmaksumus 31.12.2009	22 470 000	15 822 000	38 292 000
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad	3 930 000	24 166 000	28 096 000
Soetusmaksumus 31.12.2009	26 400 000	39 988 000	66 388 000

**Tütaretevõtete omakapital seisuga
31.12.2009**

	Ecomet Invest OÜ	Pristis AS
Aksia- (osa)kapital	44 000 000	17 000 000
Kohustuslik reservkapital		1 539 989
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(-kahjum)	-5 805 632	13 144 550
Aruandeaasta kasum	-8 750 891	18 450 665
Realiseerimata kursivahed	-16 726	-48 828
Aksia-(osa)kapital kokku	26 426 751	50 086 376
Investeeriija osa aktsia-(osa)kapitalist	60%	93%
Investeeriija osalus aktsia-(osa)kapitalist	15 856 051	46 580 330

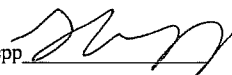
Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2009 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks!	
05.07.2010	
Audiitor/CPA	Kuupäev / Date
KATRIN KAASIK	
Signed for identification purpose only!	

Juhatuses liige Indrek Sepp



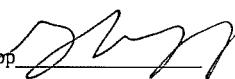
Lisa 6. Sidusettevõtete aktsiad ja osad

	Metadata UAB	Carsus Lab OÜ	Kokku
Asukoht	Leedu	Eesti Vabariik	
Põhitegevusala	Tarkvara müük teenindamine ja rakendamine	Programmeerimine ning tellimustarkvara arendus	
Aktsiate ja osade arv 31.12.2009	120	1	
Osalus 31.12.2009	40%	27%	
Soetusmaksumus 31.12.2009	180 810	10 800	191 610

	Metadata UAB	Carsus Lab OÜ
Aktiakapital	135 947	40 000
Aažio	210 718	
Kohustuslik reservkapital	4 532	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	-112 402	176 039
Aruandeaasta kasum	73 503	495 802
Omakapital kokku	312 298	715 841
Investeeriija osa omakapitalist	40%	27%
Investeeriija osalus omakapitalist	124 912	193 277

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks!	
05.07.2010	
Audiitor/CPA KATRIN KAASIK	Kuupäev / Date
Signed for identification purpose only!	

Juhatuse liige Indrek Sepp



Lisa 7. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Ettemaksed põhivara eest	Ettemaks põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	1 494 407	70 373 067	166 785		72 034 259
Soetused	151 082	21 050 784	-166 785		21 035 081
Müük	-37 566	-1 279 346			-1 316 912
Mahakandmine	-120 490	-13 661 650			-13 782 140
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2008	1 487 433	76 482 854	-		77 970 287
Saldod äriühenduste soetamisel	3 813 790	4 660 526		70 000	8 474 316
Soetused	271 366	8 608 782			8 880 148
Müük	-11 488	-34 000			-45 488
Mahakandmine	-224 763	-12 373 301			-12 598 064
Valuutakursi muutuste mõju	-542	-185 536			-186 078
Ümberklassifitseerimine varudega	0	-40 867			-40 867
Muud muutused	810 684	-3 585 246		-70 000	-2 774 562
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2009	6 146 480	73 533 212	0	0	79 679 692
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.07	-794 751	-34 137 185			-34 931 936
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-478 175	-16 264 168			-16 742 343
Müük ja mahakandmised	53 898	13 671 538			13 725 436
valuutakursi muutuste mõju	0	-57 941			-57 941
	-1 219		-		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 08	028	-36 787 756			-38 006 784
	-1 844				
Saldod äriühenduse soetamisel	974	-4 153 224			-5 998 198
	-1 018				
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	864	-15 542 805			-16 561 669
Müük ja mahakandmised	204 473	9 914 192			10 118 665
valuutakursi muutuste mõju	441	100 294			100 735
Muud muutused	-561 033	3 179 715			2 618 682
	-4 438				
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 09	985	-43 289 584	0	0	-47 728 569
Jääkväärtus					
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	699 656	36 235 882	166 785		37 102 323
Jääkväärtus seisuga 31.12.2008	268 405	39 695 099			39 963 503
Jääkväärtus seisuga 31.12.2009	1 707 495	30 243 628			31 951 123

Alkirjastatud ainult identifitseerimiseks!

05.07.2010

Audiitor/CPA Kuupäev / Date
KATRIN KAASIK
Signed for identification purpose only!

Juhatuse liige Indrek Sepp

Kapitalirendi korras soetatud põhivara

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

Kapitalirendi korras soetatud põhivara

Materiaalse põhivara grupp	31.12.2009	31.12.2008
Soetusmaksumus	70 332 885	72 808 173
Jääkmaksumus	28 754 630	36 695 098

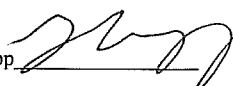
Kasutusrendi tingimustel väljarenditud põhivara

Ettevõtte on andnud kasutusrendi tingimustel välja põhivara järgmistes põhivara gruppides:

Materiaalse põhivara grupp	31.12.2009	31.12.2008
Soetusmaksumus	69 995 826	72 808 173
Jääkmaksumus	28 491 724	36 695 098

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks!	
05.07.2010	
Audiitor/CPA	Kuupäev / Date
KATRIN KAASIK	
Signed for identification purpose only!	

Juhatuses liige Indrek Sepp



Lisa 8. Immateriaalne põhivara

	Firmaväärtus	Arengu - väljaminekud	Muu immateriaalne põhivara	KOKKU
Jääkmaksumus 31.12.2007	3 621 323		73 967	3 695 290
2008.a toimunud muutused			7 800	7 800
Ostud ja parendused perioodi jooksul			28 272	28 272
Amortisatsioonikulu			-37 396	-37 396
Allahindlus				
Saldo seisuga 31.12.2008				
Jääkmaksumus	3 621 323	0	72 644	3 693 967
2009.a toimunud muutused				
Lisandumised äriühenduste kaudu	21 933 843	8 061	23 743 292	45 685 196
Ostud ja parendused perioodi jooksul	41 697 788		94 063	41 791 851
Muud korrigeerimised			114 026	114 026
Amortisatsioonikulu			-56 030	-56 030
Akumuleeritud kulumi lisandumised äriühenduste kaudu		-8 061	-23 725 330	-23 733 391
Allahindlused	-3 679 796			-3 679 796
Muud korrigeerimised			-114 066	-114 066
Akumuleeritud kulumi lisandumised äriühenduste kaudu	-23 266 399			-23 266 399
Valuutakursi muutuste mõju			65	65
Saldo seisuga 31.12.2009				
Jääkmaksumus	40 306 759	0	128 663	40 435 422

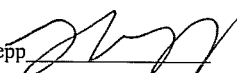
Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks!

05.07.2010

Audiitor/CPA Kuupäev / Date
KATRIN KAASIK

Signed for identification purpose only!

Juhatuse liige Indrek Sepp



Lisa 9. Kapitali- ja kasutusrent*Ettevõtte kui rendileandja**Kasutusrent*

Ettevõtte annab kasutusrendi tingimustel rendile seadmeid. Aruandeaastal kajastati kasumiaruandes renditulu summas 11 210 568 krooni. Tulevaste perioodide renditulu jaguneb järgmiselt:

Muu inventar	31.12.2009	31.12.2008
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	766 691	612 180
1-5 aastat	2 617 229	4 394 040
Kokku	3 383 920	5 006 220

*Ettevõtte kui rentnik**Kapitalirent*

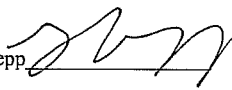
Kapitalirendi kohustus	31.12.2009	31.12.2008
Kohustus	27 464 906	36 283 752
Sh makseperiood alla 1 aasta	11 032 161	13 627 359
Sh makseperiood 1-5 aastat	16 432 745	22 656 393
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	18 882 861	7 990 617
Aruandeperioodil makstud intressid	1 778 596	1 133 046
Alusvaluuta	EEK, LVL, LTL	EEK, LVL,
Maksetähtajad	Iga kuu	Iga kuu
Keskmine intressimäär	4,8-6,34%	4,8-18%

Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel seadmeid ja transpordivahendeid. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 4 639 867 krooni. (31.12. summas 975 185 krooni).

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks!	
05.07.2010	
Auditor/CPA	Kuupäev / Date
KATRIN KAASIK	
Signed for identification purpose only!	

Juhatuses liige Indrek Sepp



Lisa 10. Võlakohustused

	Laenu saldo 31.12.2009	1 a jooksul	1-5 aasta jooksul	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta
Laen eraisikult	500 000	500 000				EEK
Laen Danske Bank AS Eesti filiaal	30 766 569	4 200 000	26 566 569	Jaanaur 2011	1,55% + 6 kuu Euribor	EUR
Laen Nordea Pangast	20 079 941	3 706 933	16 373 008			EEK
Laen Sampo pangast	1 977 401	1 478 562	498 839	apr.11	0,957% + 6 kuu Euribor	EEK
Pikaajalised kapitali-rendi kohustused	27 464 906	11 032 161	16 432 745	2010-2015	5,6%-6,5%	EUR
Arvelduskrediit Sampo pangast (limiit 530 000 EUR)	1 223 841	1 223 841		okt.10	0,7% + 3 kuu Euribor	EUR
Kokku	82 012 659	22 141 497	59 871 162			

	Laenu 31.12.08	1 a jooksul	1-5 aasta jooksul	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta
Laen Danske Bank AS Eesti filiaal	30 766 569		30 766 569	Jaanaur 2011	1,55% + 6 kuu Euribor	EUR
Laen Sampo pangast	1 977 401	1 478 562	498 839	apr.11	0,957% + 6 kuu Euribor	EEK
Pikaajalised kapitali-rendi kohustused	27 464 906	11 032 161	16 432 745	2010-2015	5,6%-6,5%	EUR
Arvelduskrediit Sampo pangast (limiit 530 000 EUR)	1 223 841	1 223 841		dets.10	0,7% + 3 kuu Euribor	EUR

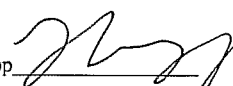
Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks!

05.07.2010

Audiitor/CPA Kuupäev / Date
KATRIN KAASIK

Signed for identification purpose only!

Juhatuses liige Indrek Sepp



Lisa 11. Maksunõuded ja –kohustused

Maksuliik	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Maksude ettemaks	80 060	688 481	22 770	-
Käibemaks	347 995	1 616 935	20 798	1 268 932
Üksikisiku tulumaks		1 698 651	-	388 807
Sotsiaalmaks		3 522 321	-	713 106
Töötuskindlustusmakse		381 789	-	13 404
Kogumispensioni makse		24 325	-	24 610
Erisoodustuse tulumaks		14 325	-	10 506
Ettevõtte tulumaks	298	30 996	-	603 714
Intress		2		-
Muud kohalikud maksud		81 122	-	21 926
Kokku	428 353	8 058 947	43 568	3 045 005

Lisa 12. Muud lühiajalised nõuded kokku 2 176 259

	2009	2008
s.h.: antud laenud	2 153 235	19 370 699

Lisa 13. Eraldised**Lühiajaline garantiieraldis**

Ettevõtte annab oma kaupadele ja töödele garantii. Tuginedes varasematele kogemustele on juhatus hinnanud garantiieraldise suurusks 31.12.2009 seisuga 500 000 krooni. Bilansis on garantiieraldis summas 500 000 krooni kajastatud lühiajalise kohustusena.

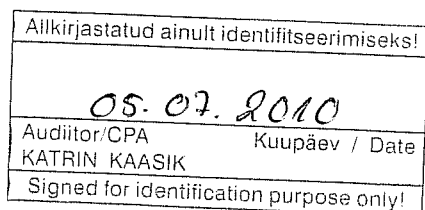
Juhtkonna boonuste reserv

Bilansis on juhtkonna boonuste reserv summas 35 114 krooni on kajastatud lühiajalise eraldisena.

Lisa 14. Osakapital

	Osade arv (tk)	Osakapital
Saldo 31.12.2009	1	40 000

Põhikirja kohaselt on OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonide miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000.



Juhatuses liige Indrek Sepp

Lisa 15. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2009	2008
Turvasüsteemide käitus	224 211 361	299 377 234
Ajutise tööjõu rent	109 917	310 886
Intressitulu laenudelt	2 386 122	2 484 448
Kokku	226 707 400	302 172 568

Piirkond	2009	2008
Eesti	146 970 129	154 124 377
Läti	41 856 172	67 323 342
Leedu	38 671 182	78 509 447
EU teised riigid	109 917	1 061 666
Venemaa		1 153 736
Kokku	227 607 400	302 172 568

Lisa 16. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- ☐ Tütar- ja sidusettevõtted;
- ☐ Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- ☐ Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Kaupade ja teenuste ostu- ja müügitehingud

Ettevõtte on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kaupade ja teenuste ostu- ja müügitehinguid alljärgnevatel mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	2009		2008	
		Ost	Müük	Ost	Müük
Turvaekspert OÜ	Tütarettevõtte juhatuse liikmega seotud ettevõtte	130 667			
Contranella OÜ	Tütarettevõtte juhatuse liikmega seotud ettevõtte	687 010	95 588		
Simson OÜ	Tütarettevõtte nõukogu liikmega seotud ettevõtte	629 434	438 232	962 908	16 343
Kiil Konsultatsioonid OÜ	Tütarettevõtte juhatuse liikmega seotud ettevõtte	1 929 158		3 074 833	-
Good Advice & Consulting OÜ	Tütarettevõtte juhatuse liikmega seotud ettevõtte	1 517 644	1 265	2 404 056	173 416
Linearis	Tütarettevõtte juhatuse liikmega seotud ettevõtte	576 373	6 590	570 177	1 899
Revatec	Tütarettevõtte juhatuse liikmega seotud ettevõtte	620 366	2 063	1 716 174	34 077
Pristis AS	Tütarettevõtte				52 279
Ecomet Invest OÜ	Tütarettevõtte				1 463 281
Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks		6 090 652	543 738	3 249 259	1 741 295

05.07.2010
 Audiitor/CPA Kuupäev / Date
 KATRIN KAASIK
 Signed for identification purpose only!

Juhatus liige Indrek Sepp

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

		31.12.2009	31.12.2008
		Lühiajaline	Lühiajaline
Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus		
Nõuded			
Contranelle OÜ	Tütarettevõtte juhatuse liikmega seotud ettevõtte	113795	
Simson OÜ	Tütarettevõtte nõukogu liikmega seotud ettevõtte	698336	961
Good Advice & Consulting OÜ	Tütarettevõtte juhatuse liikmega seotud ettevõtte	262100	1 493
Kokku nõuded		1 074 231	2 454
Kohustused			
Contranelle OÜ	Tütarettevõtte juhatuse liikmega seotud ettevõtte	4 704	
Simson OÜ	Tütarettevõtte nõukogu liikmega seotud ettevõtte	5 364	113 425
Kiil Konsultatsioonid OÜ	Tütarettevõtte juhatuse liikmega seotud ettevõtte	168 845	160 014
Good Advice & Consulting OÜ	Tütarettevõtte juhatuse liikmega seotud ettevõtte	48 000	94 400
Linearis	Tütarettevõtte juhatuse liikmega seotud ettevõtte	45 000	51 920
3A OK SLA	Tütarettevõtte juhatuse liikmega seotud ettevõtte		39 737
Revetec	Tütarettevõtte juhatuse liikmega seotud ettevõtte	55 347	103 949
Giedrius Eidimto II	Tütarettevõtte juhatuse liikmega seotud ettevõtte		70 166
Kokku kohustused		327 260	633 611

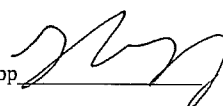
Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks!

05.07.2010

Auditor/CPA Kuupäev / Date
KATRIN KAASIK

Signed for identification purpose only!

Juhatuses liige Indrek Sepp



Lisa 17. Potentsiaalsed kohustused***Käendusleping***

2007 aastal oli sõlmitud käendusleping, kus tütarettevõtte AS Pristis on käendaja. Vastavalt sõlmitud lepingule, käendaja vastutab panga ees laenulepingu täitmise eest täies ulatuses solidaarselt laenusaaajaga. Käendaja vastutab laenusaaaja poolt tagastamata laenu summa, tasumata intresside ning kohustuse rikkumisest tulenevate nõuete, eelkõige leppetrahvi, viivise ja kahju, samuti laenusaaajalt võla sissenõudmisega seotud kulutuste ning kahju hüvitamise eest. Laenu summa on 2 236 907,70EUR, intressimääraga Euro 6 kuu Euribor +1,55 aastas.

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 30 509 744 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedagi kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, 8110185 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 22 399559 krooni.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks!	
05.07.2010	
Audiitor/CPA KATRIN KAASIK	Kuupäev / Date
Signed for identification purpose only!	

Juhatuse liige Indrek Sepp



Lisa 18. OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid bilanss

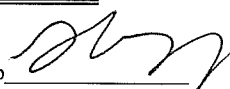
VARAD	31.12.2009	31.12.2008
Käibevara		
Raha ja pangakontod	730 469	5 814 391
Aksiad ja muud väärtpaberid	4 201	2 347
Nõuded ja ettemaksud		
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	1 528	2 783
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	3 608 997	24 930 000
<i>Kokku</i>	3 610 525	24 935 130
Käibevara kokku	4 345 195	30 749 521
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
<i>Tütarettevõtete aksiad või osad</i>	66 388 000	38 292 000
<i>Sidusettevõtete aksiad või osad</i>	191 610	191 610
<i>Kokku</i>	66 579 610	38 483 610
Põhivara kokku	66 579 610	38 483 610
VARAD KOKKU	70 924 805	69 233 131

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	31.12.2009	31.12.2008
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Lühiajalised laenud	31 266 569	30 766 569
Võlad ja ettemaksed		
<i>Võlad tarnijatele</i>	1 242	4 976
<i>Muud võlad</i>	0	8 480
<i>Maksuvõlad</i>	25 750	25 848
<i>Võlad töövõtjatele</i>	20 000	20 000
<i>Kokku</i>	46 992	59 304
Lühiajalised kohustused kokku	31 313 561	30 825 873
Kohustused kokku	31 313 561	30 825 873
OMAKAPITAL		
Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 363 258	35 518 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 203 986	2 844 849
Omakapital kokku	39 611 244	38 407 258
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	70 924 805	69 233 131

Ainult identifitseerimiseks!	
05.07.2010	
Audiitor/CPA	Kuupäev / Date
KATRIN KAASIK	
Signed for identification purpose only!	

Juhatus liige Indrek Sepp

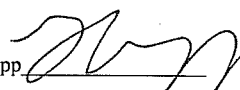


Lisa 19. OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid kasumiaruanne

	31.12.2009	31.12.2008
Äritulud		
Müügitulu	2 386 122	3 755 713
Muud äritulud	173	57680
Äritulud kokku	2 386 295	3 813 393
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	75	0
Mitmesugused tegevuskulud	64 820	305 925
Tööjõukulud	400 996	404 868
Palgakulu	301 478	304 394
Sotsiaalmaksud	99 518	100 474
Muud ärikulud	1 983	2320
Ärikulud kokku	467 874	713 113
Ärikasum	1 918 421	3 100 280
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud	931 939	
Intressikulud	1 756 403	-552 565
Kasum valuutakursi muutusest		1081190
Muud finantstulud ja -kulud	110 029	-784 056
Kokku finantstulud ja -kulud	-714 435	-255 431
Kasum enne tulumaksustamist	1 203 986	2 844 849
Tulumaks	0	0
ARUANDEPERIOODI PUHASKASUM	1 203 986	2 844 849

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks!	
08.07.2010	
Audiitor/CPA	Kuupäev / Date
KATRIN KAASIK	
Signed for identification purpose only!	

Juhatus liige Indrek Sepp



Lisa 20. OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid rahavoogude aruanne

	31.12.2009	31.12.2008
Rahavood äritegevusest		
Kasum majandustegevusest	1 918 421	3 100 280
Korrigeerimised		
Väärtpaberite väärtuse muutus	2 029	-784 056
Valuutakursid		1 081 190
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	1 920 450	3 397 414
Nõuded ostjate vastu	0	0
Maksuvõlad	1 157	14 360
Muud lühiajalised nõuded	-2 211	0
Võlgnevus tarnijatele	-3 734	838
Võlad töövõtjatele	0	10 000
Muud võlad	-8 480	1 483
Makstud ettevõtte tulumaks	0	0
Põhitegevuse genereeritud raha	-13 268	26 681
Kokku rahavood äritegevusest	1 907 182	3 424 095
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-15 758 640	-74 676 860
Tütarettevõtete soetus	-28 096 000	-15 010 800
Antud laenude tagastus	37 080 000	52 250 316
Saadud dividendid	3 825 877	2 788 412
Muude finantsinvesteeringute soetus		-1 001 418
Muude finantsinvesteeringute müük		2 167 658
Saadud intressid	931 939	335 006
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 016 824	-33 147 686
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	500 000	35 000 000
Laenude tagasimaksed		-4 233 431
Makstud dividendid	-3 717 877	-2 788 412
Makstud intressid	-1 756 403	-887 571
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 974 280	27 090 586
RAHAVOOD KOKKU	-5 083 922	-2 633 005
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 814 391	8 447 396
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 083 922	-2 633 005
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	730 469	5 814 391

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks!

05.07.2010

Audiitor/CPA Kuupäev / Date
KATRIN KAASIK

Signed for identification purpose only!

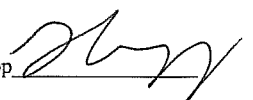
Juhatuse liige Indrek Sepp

Lisa 21. OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid omakapitali muutuste aruanne

	Omakapital	Kohustuslik reserv kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.07	40 000	4 000	537754	2619657	3 201 411
Välja kuulutatud dividendid			-537 754		
Eelmise perioodi kasum			34 945 836	-2619657	
2007.a. kasum				565 967	
Seisuga 31.12.07	40 000	4 000	34 945 836	565 967	35 555 803
Seisuga 01.01.08	40 000	4 000	34 952 442	565 967	35 555 803
Eelmise perioodi kasum			565 967	-565 967	
2008.a. kasum				2 844 849	
Seisuga 31.12.08	40 000	4 000	35 518 409	2 844 849	38 407 258
Seisuga 01.01.09	40 000	4 000	35 518 409	2 844 849	38 407 258
Eelmise perioodi kasum			2 844 849	-2 844 849	
2009.a. kasum				1 203 986	
Seisuga 31.12.09	40 000	4 000	38 363 258	1 203 986	39 611 244

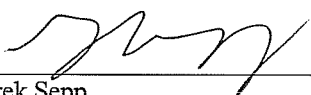
Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks!	
08.07.2010	
Audiitor/CPA KATRIN KAASIK	Kuupäev / Date
Signed for identification purpose only!	

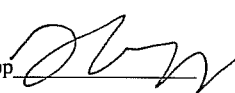
Juhatus liige Indrek Sepp



Juhatuse allkirjad 2009.aasta konsolideeritud majandusaasta aruandele

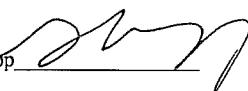
Indrek Sepp Konsultatsioonid OÜ juhatus on koostanud 2009.a konsolideeritud majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 05 juuli 2010.a ainuosaniku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.


Indrek Sepp

Juhatuse liige Indrek Sepp 
29

Indrek Sepp Konsultatsioonid OÜ
Ainuosaniku otsus
2009.a majandusaasta aruande kinnitamine

Kinnitada 2009.a konsolideeritud majandusaasta aruanne, mille bilansi lõpusumma on 173 086 091 krooni ja konsolideeritud kasumiaruanne, mis näitab 2009.a kahjumit 28 644 777 krooni.



Kahjumi katmise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotama kasum	59 154 521
2009 aasta kahjum	28 644 777

Kokku jaotuskõlbulik kasum 31.12.2009	30 509 744
--	-------------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks 0 krooni

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist:	30 509 744
---	------------

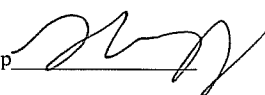
Indrek Sepp

Juhatuse liige

05

Juuli 2010

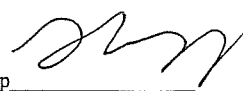
Juhatuse liige Indrek Sepp



Indrek Sepp Konsultatsioonid OÜ
Ainuosaniku andmed 2009.a majandusaruande kinnitamise seisuga

Nimi: Indrek Sepp
Isikukood: 37104272748
Elukoht: Tallinn
Osa suurus: 40 000 krooni

Juhatuse liige Indrek Sepp



Tegevusalade loetelu

Indrek Sepp Konsultatsioonid OÜ konsolideerimata müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le

64991- laenudelt intressitulu saamine	2 386 122
Kokku müügitulu	2 386 122



SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid osanikule

Oleme auditeerinud **OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid äriregistri kood aadress konsolideeritud** raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, lehekülgedel 3 kuni 28 on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

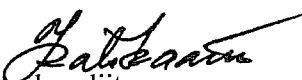
Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud **konsolideeritud** raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt **OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid** finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.


Vandeaudiitor
Katrin Kaasik
Kutsetunnistus 111
AMC Finantsid Audiitorbüroo OÜ
Tegevusluba 100
Tehnika 55 Tallinn 10136



Kuupäev 05.07.2010

Aruande elektroonilised kinnitused

OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid (registrikood: 10948266) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Maris Pajur	Sisestaja	08.07.2010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	2386122	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Sepp	37104272748	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046835
E-posti aadress	inderks@pristis.ee