

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid

registrikood: 10948266

tänavatalu nimi, Paul Kerese 34
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11212

telefon: +372 5046835

e-posti aadress: inderks@pristis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Laenukohustused	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Eraldised	18
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 16 Osakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Muud äritulud	20
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 21 Tööjõukulud	21
Lisa 22 Muud ärikulud	21
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 24 Seotud osapooled	21
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24

Tegevusaruanne

Emaettevõtte tegevuseks oli laenudelt intressitulu saamine (EMTAK 64991).

Konsolideerimisgrupi ettevõtete töötajate keskmine arv 2012 aastal oli 101 töötajat ja konsolideerimisgrupi tööjõukulud kokku olid 1 645 993 eurot.

Emaettevõttel töötajaid ei olnud, konsolideerimisgrupi juhatuse ja nõukogu liikmetele tasu ei makstud. Emaettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on investeeringute laiendamine väljapoole Eesti riiki ja turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Finantssuhtarvud	2012	2011
Müügitulu (eurodes)	10 185 101	12 864 151
Müügitulu vähenemine (protsentides)	-0.21%	-0.20%
Puhaskasum (eurodes)	72 968	2 129 313
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0.93	1.04

Valemid

$$* \text{ Käibe kasv (\%)} = (\text{müügitulu 2012} - \text{müügitulu 2011}) / \text{müügitulu 2011} * 100$$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	177 039	610 469	2
Finantsinvesteeringud	324	288	
Nõuded ja ettemaksed	2 234 297	1 967 221	
Varud	1 938 595	1 453 612	7
Kokku käibevara	4 350 255	4 031 590	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 248 087	2 949 095	
Nõuded ja ettemaksed	24 378	7 720	3
Materiaalne põhivara	718 475	1 078 463	8
Immateriaalne põhivara	5 959	3 194	9
Kokku põhivara	3 996 899	4 038 472	
Kokku varad	8 347 154	8 070 062	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 062 640	2 140 081	12
Võlad ja ettemaksed	1 547 250	1 687 562	13
Eraldised	28 673	34 384	14
Kokku lühiajalised kohustused	4 638 563	3 862 027	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	14 755	304 758	12
Võlad ja ettemaksed	48 086	107 557	13
Kokku pikaajalised kohustused	62 841	412 315	
Kokku kohustused	4 701 404	4 274 342	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Realiseerimata kursivahed	1 581	1 586	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 364 383	1 521 969	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 652	1 966 499	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 432 428	3 492 866	
Vähemusosalus	213 322	302 854	
Kokku omakapital	3 645 750	3 795 720	
Kokku kohustused ja omakapital	8 347 154	8 070 062	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	10 185 101	12 864 151	17
Muud äritulud	16 342	20 546	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	427 177	-131 616	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	0	3 402	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 442 974	-4 534 203	19
Mitmesugused tegevuskulud	-1 686 590	-2 327 951	20
Tööjõukulud	-1 645 993	-4 797 373	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-562 451	-808 688	
Muud ärikulud	-109 104	-58 107	22
Ärikasum (kahjum)	181 508	230 161	
Finantstulud ja -kulud	-139 593	1 904 039	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 915	2 134 200	
Tulumaks	31 053	-4 887	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 968	2 129 313	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	63 652	1 966 499	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	9 316	162 814	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	181 508	230 161	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	562 451	808 688	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	27 100	37 630	
Muud korrigeerimised	922 994	-37 897	
Kokku korrigeerimised	1 512 545	808 421	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-304 787	26 253	
Varude muutus	-484 983	106 801	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-189 070	-228 249	
Makstud intressid	-188 163	-49 452	
Makstud ettevõtte tulumaks	-17 264	-4 887	
Kokku rahavood äritegevusest	509 786	889 048	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-253 690	-387 211	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 954	53 111	
Netorahavoog tütarettevõtete ja äritegevuste müügist	0	575 220	
Antud laenud	-1 196 000	-191 735	
Antud laenude tagasimaksed	76 000	214 947	
Laekunud intressid	903	200	
Laekunud dividendid	0	5	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	1 541 460	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 366 833	1 805 997	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 785 571	2 427 689	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 477 556	-4 002 726	
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 110 728	88 554	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-704 445	-617 189	
Makstud intressid	0	-133 543	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-190 763	0	
Makstud dividendid	-100 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	423 535	-2 237 215	
Kokku rahavood	-433 512	457 830	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	610 469	149 042	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-433 512	457 830	
Valuutakursside muutuste mõju	82	3 597	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	177 039	610 469	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 968	2 129 313
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	1 581	1 586
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	1 581	1 586
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	74 549	2 130 899
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	63 652	1 967 974
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	9 316	162 925

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusesalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	2 556	256	-137 197	1 492 023	1 055 146	2 412 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)			138 783	1 966 499	162 814	2 268 096
Muud muutused omakapitalis				29 946	-915 106	-885 160
31.12.2011	2 556	256	1 586	3 488 468	302 854	3 795 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)				63 652	9 316	72 968
Makstud dividendid				-92 947	-7 053	-100 000
Muud muutused omakapitalis			-5	-31 138	-91 795	-122 938
31.12.2012	2 556	256	1 581	3 428 035	213 322	3 645 750

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid 2012. 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 Eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud kulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumisaruanDES kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. 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 vähenemisena. Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.
Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 319 eurot 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 valvepingute varaobjektid, mis võetakse arvele soetusmaksumuses, mis ületab 64 eurot. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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 materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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.

Valvepingute amortiseerimisel lähtutakse lepingu pikkusest:

Lepingu pikkus/Amortisatsiooninorm

1 aasta	100%
2 aastat	50%
3 aastat	33%
4 aastat	25%
5 aastat	20%
tähtajatu	40%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 319 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

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 rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimisel. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstava kasumiosa netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

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 investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Tulud

Müügitudulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

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

Intressitudulu kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditudulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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 ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2012 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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 260	2 353
Arvelduskontod	175 779	608 116
Kokku raha	177 039	610 469

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 140 658	2 140 658		
Ostjatelt laekumata arved	2 140 658	2 140 658		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 781	4 781		
Muud nõuded	60 699	60 699		
Laenunõuded	43 408	43 408		
Viitlaekumised	17 291	17 291		
Ettemaksed	52 537	28 159	24 378	
Tulevaste perioodide kulud	52 515	28 137	24 378	
Muud makstud ettemaksed	22	22		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 258 675	2 234 297	24 378	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 783 940	1 783 940		
Ostjatelt laekumata arved	1 783 940	1 783 940		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34 153	34 153		
Muud nõuded	104 664	104 664		
Laenunõuded	73 408	73 408		
Viitlaekumised	31 256	31 256		
Ettemaksed	52 184	44 464	7 720	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 974 941	1 967 221	7 720	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	29	21 217	8 681	0
Käibemaks	1 186	174 324	17 792	115 100
Üksikisiku tulumaks	737	28 179	2 655	77 362
Erisoodustuse tulumaks		798	0	508
Sotsiaalmaks		63 725	0	173 876
Kohustuslik kogumispension		2 153	0	5 499
Töötuskindlustusmaksed	426	5 173	146	19 535
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	251	4	252	5
Ettemaksukonto jääk	2 152		4 627	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 781	295 573	34 153	391 885

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10004826	Pristis AS	Eesti	Turva- ja nõrkvoolu-süsteemide müük ja paigaldus	93	93

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Müük	Dividendid	Muud muutused	31.12.2012
Pristis AS	2 793 279		-1 254 836		1 538 443
Kokku	2 793 279		-1 254 836		1 538 443

Müüdud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdud osaluse %	Müüdud osalus müügihinnas	Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum)

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
Metadata UAB		Leedu	Tarkvara müük, teenindamine ja rakendamine	40	40
Carsus Lab OÜ		Eesti	Programmeerimine ning tellimustarkvara arendus	27	27
Ecomet Invest OÜ		Eesti	Investeeringustegevus	13	13

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Muud muutused	31.12.2012
Metadata UAB	11 556		11 556
Carsus Lab OÜ	690		690
Ecomet Invest OÜ	393 624	291 251	684 875
Kokku	405 870	291 251	697 121

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	932 924	880 003
Lõpetamata toodang	977 539	550 362
Ettemaksed varude eest	28 132	23 247
Kokku varud	1 938 595	1 453 612

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010							
Soetusmaksumus	96 336	113 021	113 021	5 007 628	1 857 836	1 857 836	7 074 821
Akumuleeritud kulum	-4 415	-67 794	-67 794	-3 257 395			-3 329 604
Jääkmaksumus	91 921	45 227	45 227	1 750 233	1 857 836	1 857 836	3 745 217
Ostud ja parendused		39 109	39 109	348 101			387 210
Amortisatsioonikulu		-24 395	-24 395	-780 012			-804 407
Müügid		-6 409	-6 409	-315 927			-322 336
Muud muutused	-91 921	-4 281	-4 281	26 817	-1 857 836	-1 857 836	-1 927 221
31.12.2011							
Soetusmaksumus	4 415	69 457	69 457	3 508 487	0	0	3 582 359
Akumuleeritud kulum	-4 415	-20 206	-20 206	-2 479 275	0	0	-2 503 896
Jääkmaksumus	0	49 251	49 251	1 029 212	0	0	1 078 463
Ostud ja parendused		20 929	20 929	225 811			246 740
Muud ostud ja parendused		20 929	20 929	225 811			246 740
Amortisatsioonikulu		-18 008	-18 008	-542 220			-560 228
Müügid		-8 895	-8 895	-30 151			-39 046
Muud muutused				-7 454			-7 454
31.12.2012							
Soetusmaksumus	0	71 327	71 327	2 648 150			2 719 477
Akumuleeritud kulum	0	-28 050	-28 050	-1 972 952			-2 001 002
Jääkmaksumus	0	43 277	43 277	675 198			718 475

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	5 954	36 276
Transpordivahendid		35 800
Arvutid ja arvutisüsteemid		476
Muud masinad ja seadmed	5 954	
Muu materiaalne põhivara		16 835
Kokku	5 954	53 111

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	2 469 311	35 327	2 504 638
Akumuleeritud kulum	0	-26 039	-26 039
Jääkmaksumus	2 469 311	9 288	2 478 599
Amortisatsioonikulu		-4 281	-4 281
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-168	-168
Mahakandmised	-2 469 311	-1 811	-2 471 122
Muud muutused		166	166
31.12.2011			
Soetusmaksumus	0	30 062	30 062
Akumuleeritud kulum	0	-26 868	-26 868
Jääkmaksumus	0	3 194	3 194
Ostud ja parendused		6 950	6 950
Amortisatsioonikulu		-2 223	-2 223
Muud muutused		-1 962	-1 962
31.12.2012			
Soetusmaksumus		31 383	31 383
Akumuleeritud kulum		-25 424	-25 424
Jääkmaksumus		5 959	5 959

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Materiaalse põhivara grupp	89 461	74 706	14 755		
Kapitalirendikohustused kokku	89 461	74 706	14 755		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Materiaalse põhivara grupp	785 174	480 416	304 758		5,6-6,5
Kapitalirendikohustused kokku	785 174	480 416	304 758		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Muu materiaalne põhivara	650 798	996 705
Kokku	650 798	996 705

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	674 582	867 063
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	52 567	25 911
1-5 aasta jooksul	48 086	107 557

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	163 971	347 482

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit Unicredit	1 142 070	1 142 070					
Laen Unicredit	312 081	312 081					
Laen Unicredit	1 285 252	1 285 252					
Laen Swedbank	198 273	198 273					
Muud laenud	50 258	50 258					
Lühiajalised laenud kokku	2 987 934	2 987 934					
Kapitalirendikohustused kokku	89 461	74 706	14 755				
Laenukohustused kokku	3 077 395	3 062 640	14 755				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Sampo Pangast	1 430 050	1 430 050			2,606%	EUR	
Arvelduskrediit Unicredit	229 615	229 615			4% + 6 kuu euribor	EUR	12.2012
Lühiajalised laenud kokku	1 659 665	1 659 665					
Kapitalirendikohustused kokku	785 174	480 416	304 758				
Laenukohustused kokku	2 444 839	2 140 081	304 758				

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	894 321	894 321		
Võlad töövõtjatele	203 776	203 776		
Maksuvõlad	295 573	295 573		
Muud võlad	68 788	68 788		
Saadud ettemaksed	132 878	84 792	48 086	
Muud saadud ettemaksed	132 878	84 792	48 086	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 595 336	1 547 250	48 086	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	890 932	890 932		
Võlad töövõtjatele	315 204	315 204		
Maksuvõlad	391 885	391 885		
Muud võlad	24 245	24 245		
Muud viitvõlad	24 245	24 245		
Saadud ettemaksed	172 853	65 296	107 557	
Muud saadud ettemaksed	172 853	65 296	107 557	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 795 119	1 687 562	107 557	

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Intressiarvestus	31.12.2011
Garantiieraldis	22 047		0	22 047
Juhtkonna boonuste eraldis	13 554	-1 217		12 337
Kokku eraldised	35 601	-1 217		34 384

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2012	
Garantiieraldis	22 047		22 047	
Juhtkonna boonuste eraldis	12 337	-5 711	6 626	
Kokku eraldised	34 384	-5 711	28 673	

Lühiajaline garantiieraldis:

Ettevõtte annab oma kaupadele ja töödele garantii. Tuginedes varasematele kogemustele on juhatus hinnanud garantiieraldise suuruseks 31.12.2012 seisuga 28 673 eurot. Bilansis on garantiieraldus summas 28 673 eurot kajastatud lühiajalise eraldisena.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	957 439	890 516
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	254 509	322 428
Kokku tingimuslikud kohustused	1 211 948	1 212 944

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 221 172	9 796 243
Läti	1 777 637	1 179 462
Leedu	2 055 589	1 674 756
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	130 703	213 690
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 185 101	12 864 151
Kokku müügitulu	10 185 101	12 864 151
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turvatöö	0	5 788 868
Turvasüsteemide käitus	9 757 940	7 075 283
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	194 856	0
Elektriinstallatsioon	232 305	0
Kokku müügitulu	10 185 101	12 864 151

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum müügiotel põhivara müügist	185	6 612
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 681	4 284
Saadud intressid äritegevusest	14	35
Muud	13 462	9 615
Kokku muud äritulud	16 342	20 546

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 520 471	2 885 604
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 824 490	1 293 792
Transpordikulud	59 434	293 249
Üür ja rent	15 777	4 498
Muud	22 802	57 060
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 442 974	4 534 203

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	123 034	212 238
Mitmesugused bürookulud	101 455	200 857
Lähetuskulud	29 892	19 677
Riiklikud ja kohalikud maksud	14 310	26 336
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	191 494	184 892
Transpordikulud	151 323	252 322
Seadmete rent ja hooldus	98 008	251 610
Kindlustuskulud	26 156	46 275
Reklaamikulud	15 437	21 046
Ostetud müügiteenused	307 964	687 461
Muud	627 517	425 237
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 686 590	2 327 951

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 245 384	3 674 955
Sotsiaalmaksud	400 609	1 122 418
Kokku tööjõukulud	1 645 993	4 797 373
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	101	513

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum müügiootel põhivara müügist	27 279	37 685
Trahvid, viivised ja hüvitised	739	10 428
Muud	81 086	9 994
Kokku muud ärikulud	109 104	58 107

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt		-268 414
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt		2 367 444
Intressikulud		-182 772
Muud intressikulud		-182 772
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-11 965
Muud finantstulud ja -kulud		-254
Kokku finantstulud ja -kulud		1 904 039

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 531	42 422

--

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	410 963	8 300

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	18 841	418 786
Finantsinvesteeringud	324	288
Nõuded ja ettemaksed	44 354	74 355
Kokku käibevara	63 519	493 429
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 280 564	3 199 149
Kokku põhivara	2 280 564	3 199 149
Kokku varad	2 344 083	3 692 578
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	90 473	1 430 050
Võlad ja ettemaksed	50 258	9
Kokku lühiajalised kohustused	140 731	1 430 059
Kokku kohustused	140 731	1 430 059
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 166 759	2 456 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 781	-196 596
Kokku omakapital	2 203 352	2 262 519
Kokku kohustused ja omakapital	2 344 083	3 692 578

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	0	218 458
Mitmesugused tegevuskulud	-2 742	-12 782
Muud ärikulud	-1 807	-266
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 549	205 410
Finantstulud ja -kulud	38 330	-402 006
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 781	-196 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 781	-196 596

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 549	205 410
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	918 584	0
Kokku korrigeerimised	918 584	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-485
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9	-64
Kokku rahavood äritegevusest	914 026	204 861
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	575 220
Antud laenud	-46 000	-623 735
Antud laenude tagasimaksed	76 000	646 947
Laekunud intressid	903	200
Laekunud dividendid	92 947	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	123 850	598 637
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 249 695	2 259 119
Saadud laenude tagasimaksed	-2 539 013	-2 529 119
Makstud intressid	-55 556	-133 543
Makstud dividendid	-92 947	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 437 821	-403 543
Kokku rahavood	-399 945	399 955
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	418 786	18 831
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-399 945	399 955
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 841	418 786

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	2 456 303	2 459 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-196 596	-196 596
31.12.2011	2 556	256	2 259 707	2 262 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 781	33 781
Makstud dividendid			-92 948	-92 948
31.12.2012	2 556	256	2 200 540	2 203 352

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.08.2013

OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid (registrikood: 10948266) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK SEPP	Juhatuse liige	15.08.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 24.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

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

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Koni

Vandeaudiitori number 253

Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

15.08.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid (registrikood: 10948266) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KONI	Vandeaudiitor	15.08.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 364 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 652
Kokku	3 428 035
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	3 428 035

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 364 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 652
Kokku	3 428 035
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	3 428 035

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Sepp	37104272748		2556 EUR

Sidevahendid

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