

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid

registrikood: 10948266

tänav a 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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 9 Materiaalne põhivara	16
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 11 Kapitalirent	17
Lisa 12 Kasutusrent	18
Lisa 13 Laenukohustused	19
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 15 Eraldised	22
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	22
Lisa 17 Osakapital	22
Lisa 18 Müügitulu	23
Lisa 19 Muud äritulud	23
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 22 Tööjõukulud	24
Lisa 23 Muud ärikulud	24
Lisa 24 Intressikulud	24
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 26 Tulumaks	25
Lisa 27 Seotud osapooled	25
Lisa 28 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Aruande allkirjad	30
Vandeaudiitori aruanne	31

Tegevusaruanne

Emaettevõtte tegevuseks oli laenudelt intressitulu saamine (EMTAK 64991).

Indrek Sepp Konsultatsioonid OÜ kontserni 2015. aasta konsolideeritud aruanne kajastab järgmiste ettevõtete majandustulemusi:

	Ettevõtte nimi	Staatus	Osalus	Põhitegevus
1.	Pristis AS	Tütarettevõtte	93%	Turva- ja nõrkvoolusüsteemide käitlus
2.	Ecomet Invest AS	Pikaajaline finantsinvesteering	13%	Investeeringutegevus
2.	SIA Pristis	Pristis AS tütarettevõtte	100%	Turva- ja nõrkvoolusüsteemide müük ja paigaldus
3.	UAB Pristis	Pristis AS tütarettevõtte	100%	Turva- ja nõrkvoolusüsteemide müük ja paigaldus

Tütarettevõtte Pristis AS müüs oma osaluse USS Security Eesti Aktsiaseltsis. Tehingust saadi 1 943 225 EUR erakorralist finantskulu, mis oluliselt mõjutab Indrek Sepp Konsultatsioonid OÜ konsolideeritud 2015 aasta majandustulemust.

Konsolideerimisgrupi ettevõtete töötajate keskmine arv 2015. aastal oli 161 töötajat ja konsolideerimisgrupi tööjõukulud kokku olid 2 862 846 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	2015	2014
Müügitulu (eurodes)	15 401 962	16 685 397
Käibe kasv (protsentides)	-8,0%	29%
Puhaskasum, -kahjum (eurodes)	-3 154 771	172 680
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,83	0,99

Valemid

$$* \text{ Käibe kasv (\%)} = (\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}) / \text{müügitulu 2014} * 100$$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	188 100	258 122	2
Finantsinvesteeringud	421	421	
Nõuded ja ettemaksed	2 754 597	4 109 018	3
Varud	2 742 297	3 410 091	4
Kokku käibevara	5 685 415	7 777 652	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	824 874	3 368 100	7,8
Nõuded ja ettemaksed	765 775	288 371	3
Materiaalne põhivara	864 580	1 161 291	9
Immateriaalne põhivara	5 134	6 383	10
Kokku põhivara	2 460 363	4 824 145	
Kokku varad	8 145 778	12 601 797	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 545 668	4 204 653	13
Võlad ja ettemaksed	1 958 614	3 477 281	14
Eraldised	372 603	147 465	15
Kokku lühiajalised kohustused	6 876 885	7 829 399	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	410 143	766 201	13
Võlad ja ettemaksed	37 524	30 199	14
Kokku pikaajalised kohustused	447 667	796 400	
Kokku kohustused	7 324 552	8 625 799	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	17
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 747 209	3 588 042	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 932 845	159 167	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	817 176	3 750 021	
Vähemusosalus	4 050	225 977	
Kokku omakapital	821 226	3 975 998	
Kokku kohustused ja omakapital	8 145 778	12 601 797	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	15 401 962	16 685 397	18
Muud äritulud	28 555	50 454	19
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-152 263	732 826	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	7 604	2 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 525 746	-12 107 390	20
Mitmesugused tegevuskulud	-1 576 228	-1 658 796	21
Tööjõukulud	-2 862 846	-2 963 976	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-393 561	-396 005	9,10
Muud ärikulud	-8 133	-14 064	23
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 080 656	330 446	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-1 943 225	0	7
Intressikulud	-111 302	-82 920	24
Muud finantstulud ja -kulud	-17 251	-27 183	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 152 434	220 343	
Tulumaks	-2 337	-47 663	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 154 771	172 680	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-2 932 845	159 167	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-221 926	13 513	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 080 656	330 446	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	393 561	396 005	9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	63 319	553	
Muud korrigeerimised	-65 027	-16 684	
Kokku korrigeerimised	391 853	379 874	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	922 760	-1 736 661	3
Varude muutus	667 794	-906 382	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 297 493	1 519 207	14
Laekunud intressid	0	42	
Makstud intressid	-98 322	-81 624	24
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 337	-30 163	26
Laekunud dividendid	33	20	25
Kokku rahavood äritegevusest	-496 368	-525 241	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-182 891	-644 712	9,10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	55 268	6 172	9,10
Laekunud sidusettevõtjate müügist	600 000	0	7
Antud laenud	-23 500	-275 000	3
Antud laenude tagasimaksed	149 044	117 737	3
Laekunud intressid	8 957	1 496	25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	606 878	-794 307	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 339 957	2 856 903	13
Saadud laenude tagasimaksed	-6 628 076	-1 926 109	13
Arvelduskrediidi saldo muutus	-856 149	414 901	13
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-23 284	-36 338	11
Makstud intressid	-12 980	-1 296	24
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-180 532	1 308 061	
Kokku rahavood	-70 022	-11 487	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	258 122	273 786	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-70 022	-11 487	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-4 177	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	188 100	258 122	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 154 771	172 680
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-3 154 771	172 680
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	-2 932 844	159 167
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	-221 927	13 513

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtte aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
					Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	2 556	256	4 177	3 595 686	270 642	3 873 317
Vigade parandamise mõju				58 178	-58 178	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	4 177	3 653 864	212 464	3 873 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)				159 167	13 513	172 680
Makstud dividendid				-70 000		-70 000
Muud muutused omakapitalis			-4 177	4 178		1
31.12.2014	2 556	256	0	3 747 209	225 977	3 975 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-2 932 845	-221 927	-3 154 772
31.12.2015	2 556	256		814 364	4 050	821 226

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid 2015. 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.

2015. aasta konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad Indrek Sepp Konsultatsioonid OÜ ja tema tütarettevõtte Pristis AS finantsnäitajad.

Vigade korrigeerimine

Aastaaruande koostamisel on avastatud viga konsolideeritud omakapitalis enamusosaluse ja vähemusosaluse kajastamises, summas 58 178 eurot. Sellest tingituna suureneb eelmiste perioodide jaotamata kasum summas 58 178 eurot ning vähemusosalus väheneb summas 58 178 eurot.

Lisarea nimetus	31.12.2014	Muutus	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	3 595 686	58 178	3 653 864
Vähemusosalus	270 642	-58 178	212 464

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise konsolideeritud aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena. 2015. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid(emaettevõtte) ning tema 93% tütarettevõtte AS Pristis finantsnäitajad. Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel eurodesse kasutatakse aasta keskmist välisvaluuta kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse 31. detsembril kehtinud Euroopa Keskpanka ametliku noteeringu alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis. Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

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 kulusid. 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. Investeeringu- 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 2015 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 vähenemisenä.

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

Nõuded ja ettemaksud

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, millele 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 akumuliseeritud 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 valvelepingute 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.

Valvelepingute 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

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.

Tulud

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.

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 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstava kasumiosa netosummal. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal peioodil 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.

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 2015 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	280	875
Arvelduskontod	187 820	257 247
Kokku raha	188 100	258 122

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 248 689	2 248 689		
Ostjatelt laekumata arved	2 248 689	2 248 689		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	80 404	80 404		5
Muud nõuded	1 145 015	387 816	757 199	
Laenunõuded	164 500		164 500	
Intressinõuded	9 280		9 280	
Viitlaekumised	971 235	387 816	583 419	
Ettemaksed	46 264	37 688	8 576	
Tulevaste perioodide kulud	46 264	37 688	8 576	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 520 372	2 754 597	765 775	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 523 735	3 523 735		
Ostjatelt laekumata arved	3 523 735	3 523 735		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41 577	41 577		5
Muud nõuded	780 105	506 913	273 192	
Laenunõuded	290 781	53 922	236 859	
Viitlaekumised	489 324	452 991	36 333	
Ettemaksed	51 972	36 793	15 179	
Tulevaste perioodide kulud	51 972	36 793	15 179	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 397 389	4 109 018	288 371	

ANTUD LAENUD

Firma Lep nr Intress Tähtaeg Alusvaluuta
 Ecomet Invest AS Lep nr 20.11.2014 12% aastas 2019 EUR
 Ecomet Invest AS Lep nr 16.12.2014 12% aastas 2019 EUR
 Ecomet Invest AS Lep nr 26.11.2015 12% aastas 2019 EUR
 Ecomet Invest AS Lep nr 28.12.2015 12% aastas 2019 EUR

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	858 422	1 343 927
Lõpetamata toodang	1 842 285	1 994 548
Ettemaksed varude eest	41 590	71 616
Kokku varud	2 742 297	3 410 091
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	14 844	932

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	45 525	9 632	21 333	22 980
Käibemaks	33 155	76 383	1 574	113 241
Üksikisiku tulumaks		42 841		46 121
Sotsiaalmaks		86 023		93 108
Kohustuslik kogumispension		3 162		3 374
Töötuskindlustusmaksed		4 211		5 001
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		174		690
Ettemaksukonto jääk	1 724		18 670	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	80 404	222 426	41 577	284 515

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10004826	Pristis AS	Eesti	Turva- ja nõrkuvoolusüsteemide müük ja paigaldus	93	93

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Pristis AS	1 585 250	1 585 250
Kokku	1 585 250	1 585 250

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10622346	USS Security Eesti AS	Eesti	Tehniline ja mehitatud valveteenus	40	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Müük	31.12.2015
USS Security Eesti AS	2 543 225	-2 543 225	0
Kokku	2 543 225	-2 543 225	0

Seisuga 31.12.2015 oli tütarettevõtte Pristis AS sidusettevõtte USS Security Eesti AS 40% osalus müüdud hinnaga 600 000 eurot.

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	684 875	684 875
Soetamine	140 000	140 000
31.12.2014	824 875	824 875
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	824 875	824 875
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	824 875	824 875
31.12.2015	824 875	824 875

Indrek Sepp Konsultatsioonid OÜ pikaajalised finantsinvesteeringud:
Ecomet Invest AS aktsiad (Osalus 13%)

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	71 316	71 316	2 329 289			2 400 605
Akumuleeritud kulum	-28 085	-28 085	-1 573 326			-1 601 411
Jääkmaksumus	43 231	43 231	755 963			799 194
Ostud ja parendused	147 808	147 808	594 780	16 583	16 583	759 171
Amortisatsioonikulu	-22 629	-22 629	-360 135			-382 764
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-7 584			-7 584
Müügid	-6 172	-6 172				-6 172
Muud muutused			-554			-554
31.12.2014						
Soetusmaksumus	200 206	200 206	2 349 480	16 583	16 583	2 566 269
Akumuleeritud kulum	-37 968	-37 968	-1 367 010			-1 404 978
Jääkmaksumus	162 238	162 238	982 470	16 583	16 583	1 161 291
Ostud ja parendused	10 340	10 340	153 038	2 300	2 300	165 678
Amortisatsioonikulu	-42 660	-42 660	-341 657			-384 317
Müügid	-10 353	-10 353	-50 650			-61 003
Muud muutused			-486	-16 583	-16 583	-17 069
31.12.2015						
Soetusmaksumus	188 419	188 419	2 191 760	2 300	2 300	2 382 479
Akumuleeritud kulum	-68 854	-68 854	-1 449 045			-1 517 899
Jääkmaksumus	119 565	119 565	742 715	2 300	2 300	864 580

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	10 389	6 172
Transpordivahendid	10 061	
Arvutid ja arvutisüsteemid	328	
Muud masinad ja seadmed		6 172
Muu materiaalne põhivara	44 879	
Kokku	55 268	6 172

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	36 111	36 111
Akumuleeritud kulum	-29 101	-29 101
Jääkmaksumus	7 010	7 010
Ostud ja parendused	6 433	6 433
Amortisatsioonikulu	-7 060	-7 060
31.12.2014		
Soetusmaksumus	41 795	41 795
Akumuleeritud kulum	-35 412	-35 412
Jääkmaksumus	6 383	6 383
Ostud ja parendused	8 036	8 036
Amortisatsioonikulu	-9 244	-9 244
Muud muutused	-41	-41
31.12.2015		
Soetusmaksumus	31 695	31 695
Akumuleeritud kulum	-26 561	-26 561
Jääkmaksumus	5 134	5 134

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Materiaalse põhivara grupp	137 469	27 326	110 143	13
Kapitalirendikohustused kokku	137 469	27 326	110 143	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Materiaalse põhivara grupp	107 125	20 747	86 378	13
Kapitalirendikohustused kokku	107 125	20 747	86 378	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Muu materiaalne põhivara	340 351	467 939
Kokku	340 351	467 939

KAPITALIRENDID

Firma Lep nr Intress Tähtaeg Alusvaluuta
 Honda liising 201421062 6k euribor + 0,8% 2019 EUR
 Danske Bank 341027PR 6k euribor + 1,65% 2019 EUR

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	382 343	436 729
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	6 223	21 043
1-5 aasta jooksul	26 234	30 199

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	146 614	165 731

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juhatus liikme laen	2 000	2 000				EUR	31.12.2016	
Arvelduskrediit Danske Bank	1 995 566	1 995 566			Danske Bank EUR Prime Eesti+0,8%	EUR		
Faktooring Danske Bank	340 205	340 205			Danske Bank EUR Prime Eesti+1,6%	EUR		
Laen Danske Bank	2 180 571	2 180 571			6k EURIBOR+1,8	EUR	09.04.2020	
Lühiajalised laenud kokku	4 518 342	4 518 342						
Pikaajalised laenud								
Laen Barrington OÜ	100 000		100 000		10%	EUR	30.09.2017	
Laen Kasperwiki Laevaomanikud OÜ	50 000		50 000		6%	EUR	30.06.2017	
Indrek Sepp	150 000		150 000		12%	EUR	30.07.2017	
Pikaajalised laenud kokku	300 000		300 000					
Kapitalirendikohustused kokku	137 469	27 326	110 143					11
Laenukohustused kokku	4 955 811	4 545 668	410 143					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit Danske Bank	2 851 715	2 851 715			Danske Bank EUR Prime Eesti+0.8%			
Laen Danske Bank	416 480	416 480			6k Euribor +1.5%		19.03.2017	
Laen Danske Bank	300 000	300 000			6k Euribor+ 2.2%		19.03.2015	
Faktooring Danske Bank	515 711	515 711			Danske Bank EUR Prime Eesti +1.6%			
Laen Danske Bank	100 000	100 000			6k Euribor +2.2% tähtaeg		15.01.2015	
Lühiajalised laenud kokku	4 183 906	4 183 906						
Pikaajalised laenud								
Laen Danske Bank	529 823		529 823		6k Euribor+1.5%		19.03.2017	
Laen Barrington OÜ	100 000		100 000		10%		30.06.2016	
Laen Kasperwiki Laevaomanikud OÜ	50 000		50 000		6%		30.06.2017	
Pikaajalised laenud kokku	679 823		679 823					
Kapitalirendikohustused kokku	107 125	20 747	86 378					11
Laenukohustused kokku	4 970 854	4 204 653	766 201					

Pikaajaliste laenukohustuste tagatised:

1) Kogu Laenusaaaja isiklik vara

Seisuga 31.12.2015 oli tütarettevõtte Pristis AS nimel lühiajalise laenuna näidatud Danske Bank AS laen esialgse tähtajaga 09.04.2020 seoses sellega, et lepingus sätestatud ettevõtte auditeeritud majandusaasta aruande põhine kovenant ei ole täidetud ja pangal oleks õigus laen tagasi nõuda. Nimetatud laen refinantseeriti 05.04.2016 ja uueks tähtajaks on 04.04.2018.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 171 063	1 171 063		
Võlad töövõtjatele	285 666	285 666		
Maksuvõlad	222 426	222 426		5
Muud võlad	200 970	189 680	11 290	
Intressivõlad	5 824	5 824		
Dividendivõlad	70 000	70 000		
Muud viitvõlad	125 146	113 856	11 290	
Saadud ettemaksed	116 013	89 779	26 234	
Tulevaste perioodide tulud	32 457	6 223	26 234	
Muud saadud ettemaksed	83 556	83 556		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 996 138	1 958 614	37 524	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 609 971	2 609 971		
Võlad töövõtjatele	349 024	349 024		
Maksuvõlad	284 515	284 515		5
Muud võlad	136 663	136 663		
Intressivõlad	5 083	5 083		
Dividendivõlad	70 000	70 000		
Muud viitvõlad	61 580	61 580		
Saadud ettemaksed	127 307	97 108	30 199	
Tulevaste perioodide tulud	51 242	21 043	30 199	
Muud saadud ettemaksed	76 065	76 065		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 507 480	3 477 281	30 199	

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Garantiieraldis	22 044			22 044
Juhtkonna boonuste araldis	11 033		-5 492	5 541
Leppetrahvide eraldis	0	119 880		119 880
Kokku eraldised	33 077	119 880	-5 492	147 465
	31.12.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2015
Garantiieraldis	22 044			22 044
Kahjumiga lõppevate projektide reserv		350 559		350 559
Juhtkonna boonuste eraldis	5 541		-5 541	
Leppetrahvide eraldis	119 880		-119 880	
Kokku eraldised	147 465	350 559	-125 421	372 603

Lühiajaline garantiieraldis

Ettevõtte annab oma kaupadele ja töödele garantii. Tuginedes varasematele kogemustele on juhatus hinnanud garantiieraldise suuruseks 31.12.2015 seisuga 22 044 eurot. Bilansis on garantiieraldis summas 22 044 eurot kajastatud lühiajalise eraldisena.

Bilansis on kajastatud kahjumiga lõppevate projektide reserv lühiajalisena eraldisena 350 559 eurot.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	651 491	2 997 767
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	162 873	749 442
Kokku tingimuslikud kohustused	814 364	3 747 209

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 156 600	9 569 717
Läti	3 805 648	3 685 130
Leedu	2 970 983	3 211 598
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	468 731	218 952
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 401 962	16 685 397
Kokku müügitulu	15 401 962	16 685 397
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turvasüsteemide käitus	10 188 199	9 953 739
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	1 911 338	2 929 789
Elektriinstallatsioon	2 911 914	3 380 261
Muud	390 511	421 608
Kokku müügitulu	15 401 962	16 685 397

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	786	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 921	25 832
Rendi- ja üüritulu	13 020	11 860
Muud	7 828	12 762
Kokku muud äritulud	28 555	50 454

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 120 847	8 201 039
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 204 613	3 709 447
Transpordikulud	160 179	161 332
Üür ja rent	15 965	12 958
Muud	24 142	22 614
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 525 746	12 107 390

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	179 086	189 806
Mitmesugused bürookulud	60 425	67 320
Lähetuskulud	17 374	14 360
Riiklikud ja kohalikud maksud	10 168	13 455
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	32 940	22 135
Transpordikulud	114 425	128 960
Seadmete rent ja hooldus	100 800	112 905
Kindlustuskulud	32 528	31 338
Reklaamikulud	15 470	16 173
Ostetud müügiteenused	373 986	415 419
Muud	639 026	646 925
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 576 228	1 658 796

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 194 486	2 268 592
Sotsiaalmaksud	668 360	695 384
Kokku tööjõukulud	2 862 846	2 963 976
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	161	165

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 526	7 414
Muud	2 607	6 650
Kokku muud ärikulud	8 133	14 064

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	111 302	82 920
Kokku intressikulud	111 302	82 920

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-48 524	-26 462
Tulu sidus- ja tütarettevõtte aktsiatest/osadest		
Intressitulu antud laenudelt	33 049	13 012
Muud finantstulud ja -kulud	-1 776	-1 733
Tütarettevõtte finantskahjum	0	-12 000
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-17 251	-27 183

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	271 087	47 663
Eesti	70 000	17 500
Muud riigid kui Eesti	201 087	30 163
Kokku	271 087	47 663

Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud Lätis, Leedus asuvate tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaks ja edasilükkunud tulumaksukulu või -tulu summas 2337 eurot (2014.aastal 30 163 eurot).

Kontserni kuuluvad Läti ja Leedu juriidilised isikud arvutavad maksustamisele kuuluvat tulu ja tulumaksu vastavalt Läti Vabariigi ja Leedu Vabariigi seadusandlusele. Läti ja Leedu Vabariigis maksustatakse ettevõtte kasum kohaliku (15%) tulumaksumääraga.

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	437	474	162 127	712
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	675 812	172 349	158 517	61 499

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	266 610	13 801	23 500	14 000	502 000	350 000
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	2 080	47 683	60 000	36 903		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	390 632	17 530	215 000	140 000	30 000	30 000

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

Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (Emaettevõtte omanik);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole 2015. aastal tasusid makstud.

Lisa 28 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	3 519	5 083
Finantsinvesteeringud	421	421
Nõuded ja ettemaksed	923	5 948
Kokku käibevara	4 863	11 452
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 410 124	2 410 124
Nõuded ja ettemaksed	323 780	150 000
Kokku põhivara	2 733 904	2 560 124
Kokku varad	2 738 767	2 571 576
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 000	0
Võlad ja ettemaksed	88 149	88 577
Kokku lühiajalised kohustused	90 149	88 577
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	300 000	150 000
Kokku pikaajalised kohustused	300 000	150 000
Kokku kohustused	390 149	238 577
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 330 187	2 350 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 619	-20 364
Kokku omakapital	2 348 618	2 332 999
Kokku kohustused ja omakapital	2 738 767	2 571 576

Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Muud äritulud	13 020	11 860
Mitmesugused tegevuskulud	-2 690	-3 014
Muud ärikulud	-1	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 329	8 846
Intressikulud	-12 980	-1 296
Muud finantstulud ja -kulud	18 270	-10 414
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 619	-2 864
Tulumaks	0	-17 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 619	-20 364

Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 329	8 846
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25	1 935
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-428	1 078
Laekunud intressid	0	42
Laekunud dividendid	33	20
Kokku rahavood äritegevusest	9 959	11 921
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-23 500	-215 000
Antud laenude tagasimaksed	364 000	75 000
Laekunud intressid	8 957	1 496
Kokku rahavood investeerimistegevusest	349 457	-138 504
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 000	200 000
Saadud laenude tagasimaksed	-350 000	-80 000
Makstud intressid	-12 980	-1 296
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-360 980	118 704
Kokku rahavood	-1 564	-7 879
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 083	12 962
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 564	-7 879
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 519	5 083

Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	2 420 550	2 423 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-20 363	-20 363
Makstud dividendid			-70 000	-70 000
31.12.2014	2 556	256	2 330 187	2 332 999
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 585 250
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				3 002 271
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014				3 750 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 619	15 619
31.12.2015	2 556	256	2 345 806	2 348 618
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 585 250
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				53 808
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015				817 176

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.09.2016

OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid (registrikood: 10948266) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK SEPP	Juhatuse liige	14.09.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 29, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika 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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Konsolideeritud bilansis on pikaajalise nõudena kajastatud laenu- ja intressinõue seotud osapoole vastu summas 675,8 tuhat eurot. Meie hinnangul on selle nõude väärtus langenud, kuid auditi käigus ei saanud me piisavat tõendusmaterjali hindamiseks vajaliku allahindluse ulatust. Allahindlus avaldaks mõju varadele ja omakapitalile seisuga 31. detsember 2015.

Konsolideeritud bilansis on kajastatud soetusmaksumuses finantsinvesteering summas 824,9 tuhat eurot. Meie hinnangul on selle investeeringu väärtus langenud, kuid auditi käigus ei saanud me piisavat tõendusmaterjali hindamiseks vajaliku allahindluse ulatust. Allahindlus avaldaks mõju varadele ja omakapitalile seisuga 31. detsember 2015.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalik mõju, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

14. september 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid (registrikood: 10948266) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	14.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 747 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 932 845
Kokku	814 364
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	814 364
Kokku	814 364

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 747 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 932 845
Kokku	814 364
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	814 364
Kokku	814 364

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