

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid

registrikood: 10948266

tänavanimi, maja number: P. Kerese tn 34

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11212

telefon: +372 5046835

e-posti aadress: IndrekS@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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Kasutusrent	18
Lisa 12 Laenukohustised	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 14 Eraldised	22
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 16 Osakapital	22
Lisa 17 Müügitulu	23
Lisa 18 Muud äritulud	23
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 21 Tööjõukulud	24
Lisa 22 Muud ärikulud	24
Lisa 23 Intressikulud	24
Lisa 24 Intressitulud	25
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
Lisa 32 Tegevuse jätkuvus	29
Aruande allkirjad	30
Vandeauditori aruanne	31

Tegevusaruanne

Emaettevõtte tegevuseks oli laenudelt intressitulu saamine (EMTAK 64991).

Indrek Sepp Konsultatsioonid OÜ kontserni 2017. aasta konsolideeritud aruanne kajastab järgmiste ettevõtete majandustulemusi:

	Ettevõtte nimi	Staatuse	Osalus	Põhitegevus
1.	Pristis AS	Tütarettevõtte	78%	Turva- ja nõrkvoolusüsteemide müük ja paigaldus
2.	Ecomet Invest AS	Pikaajaline finantsinvesteering	9,83%	Investeeringutegevus
3.	SIA Pristis	Pristis AS tütarettevõtte	100%	Turva- ja nõrkvoolusüsteemide müük ja paigaldus
4.	UAB Pristis	Pristis AS tütarettevõtte	100%	Turva- ja nõrkvoolusüsteemide müük ja paigaldus

Konsolideerimisgrupi ettevõtete töötajate keskmine arv 2017. aastal oli 136 töötajat ja konsolideerimisgrupi töötasud arvestati kokku 2 348 823 eurot. Emaettevõttel töötajaid ei olnud, konsolideerimisgrupi juhatuse ja nõukogu liikmetele arvestati tasusid 118 104 eurot.

Emaettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on investeeringute laiendamine väljapoole Eesti riiki ja turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Finantssuhtarvud	2017	2016
Müügitulu (eurodes)	12 204 868	12 877 285
Käibe kasv (protsentides)	-5%	-16%
Puhaskasum, -kahjum (eurodes)	-108 977	171 080
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,88	1,29

Valemid
Käibe kasv = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016) / müügitulu 2016 x 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	193 937	215 202	2
Finantsinvesteeringud	31	421	
Nõuded ja ettemaksed	2 397 514	2 577 429	3
Varud	2 655 073	2 816 166	4
Kokku käibevarad	5 246 555	5 609 218	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	824 875	824 875	7
Nõuded ja ettemaksed	781 823	766 515	3
Materiaalsed põhivarad	337 442	529 709	8
Immateriaalsed põhivarad	6 054	2 426	9
Kokku põhivarad	1 950 194	2 123 525	
Kokku varad	7 196 749	7 732 743	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 791 238	2 272 257	12
Võlad ja ettemaksed	2 159 452	2 049 078	13
Eraldised	16 216	25 044	14
Kokku lühiajalised kohustised	5 966 906	4 346 379	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	158 668	2 209 257	12
Võlad ja ettemaksed	28 123	25 078	13
Kokku pikaajalised kohustised	186 791	2 234 335	
Kokku kohustised	6 153 697	6 580 714	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 073 958	946 564	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-80 557	127 394	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	996 213	1 076 770	
Vähemusosalus	46 839	75 259	
Kokku omakapital	1 043 052	1 152 029	
Kokku kohustised ja omakapital	7 196 749	7 732 743	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	12 204 868	12 877 285	17
Muud äritulud	44 603	21 858	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-141 794	82 289	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	1 530	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 164 730	-7 914 584	19
Mitmesugused tegevuskulud	-1 410 976	-1 429 143	20
Tööjõukulud	-3 090 101	-2 907 605	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-299 149	-415 614	8,9
Muud ärikulud	-35 185	-29 616	22
Ärikasum (kahjum)	109 066	284 870	
Intressitulud	108 754	116 384	24
Intressikulud	-235 439	-218 571	23
Muud finantstulud ja -kulud	-86 548	-6 514	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-104 167	176 169	
Tulumaks	-4 810	-5 089	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-108 977	171 080	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-80 557	127 394	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-28 420	43 686	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	109 066	284 870	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	299 149	415 614	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	8 490	23 075	
Muud korrigeerimised	79 390	79 813	
Kokku korrigeerimised	387 029	518 502	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	184 347	220 714	3
Varude muutus	161 093	-73 869	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	14 589	-269 542	13
Makstud intressid	-222 483	-205 615	23
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 810	-5 089	26
Laekunud dividendid	21	26	25
Kokku rahavood äritegevusest	628 852	469 997	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-107 244	-124 187	8,9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 240	23 075	9
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	450	0	
Antud laenud	-206 000	-172 000	3
Antud laenude tagasimaksed	206 000	172 737	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-105 554	-100 375	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 669 341	6 684 328	12
Saadud laenude tagasimaksed	-2 155 095	-6 344 841	12
Arvelduskrediidi saldo muutus	-15 786	-795 636	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-30 067	-33 165	10
Makstud intressid	-12 956	-12 956	23
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	159 750	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-544 563	-342 520	
Kokku rahavood	-21 265	27 102	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	215 202	188 100	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 265	27 102	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	193 937	215 202	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-108 977	171 080
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-108 977	171 080
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	-80 557	127 394
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	-28 420	43 686

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2015	2 556	256	814 364	4 050	821 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)			127 394	43 686	171 080
Muud muutused omakapitalis			132 200	27 523	159 723
31.12.2016	2 556	256	1 073 958	75 259	1 152 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-80 557	-28 420	-108 977
31.12.2017	2 556	256	993 401	46 839	1 043 052

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Indrek Sepp Konsultatsioonid OÜ 2017. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas

Raamatupidamise Toimkonna juhendites kirjeldatud Eesti finantsaruandluse standardiga.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2017. aasta konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad Indrek Sepp Konsultatsioonid OÜ ja tema tütarettevõtte Pristis AS finantsnäitajad.

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. 2017. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid (emaettevõtte) ning tema 78% 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 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. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2017 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes 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 põhiaruga. 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

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Faktooringtehingud, millega nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse kui nõude tagatisel võetud laenu. Nõuet kajastatakse bilansis seni, kuni nõue laekub või regressiõigus aegub. Juhul, kui faktooringtehinguga ei kaasne tagasiostukohustust, kajastatakse tehingut nõude müügina. Vahe saadud raha ning nõude bilansilise väärtuse vahel kajastatakse finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing on tehtud rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 319 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2,5 - 5
Arvutustehnika	2,5 - 4
Kontorimööbel	2,5 - 4
Sõidukid	4 - 5
Muu inventar	3 - 4

Immateriaalne põhivara	3
------------------------	---

Rendilepingute alusel paigaldatud vara amortiseerimisel lähtutakse lepingu pikkusest:

Lepingu pikkus Amortisatsiooninorm

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

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 finantskulukuks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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 korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 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 emaettevõtte 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 emaettevõtte 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 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 ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2017 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	50	252
Arvelduskontod	193 887	214 950
Kokku raha	193 937	215 202

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 172 922	2 172 922		
Ostjatelt laekumata arved	2 172 922	2 172 922		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 044	15 044		5
Muud nõuded	951 106	175 664	775 442	
Laenunõuded	164 500		164 500	
Intressinõuded	239 712	166 405	73 307	
Viitlaekumised	546 894	9 259	537 635	
Ettemaksed	40 265	33 884	6 381	
Tulevaste perioodide kulud	40 265	33 884	6 381	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 179 337	2 397 514	781 823	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 211 198	2 211 198		
Ostjatelt laekumata arved	2 211 198	2 211 198		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 737	23 737		5
Muud nõuded	1 060 788	305 086	755 702	
Laenunõuded	164 500		164 500	
Intressinõuded	131 066	77 499	53 567	
Viitlaekumised	765 222	227 587	537 635	
Ettemaksed	48 221	37 408	10 813	
Tulevaste perioodide kulud	48 221	37 408	10 813	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 343 944	2 577 429	766 515	

Real Viitlaekumised on suuremad kajastatud nõuded:

- Nõue Ecomet Invest AS vastu summas 500 000 EUR. Nõude lõpptähtaeg on 29.09.2019, intress 12% aastas;
- Nõue Infotech Service OÜ vastu summas 37 635 EUR. Nõude lõpptähtaeg on 10.06.2018, intress 6.5% + 6 kuu EURIBOR aastas.

Real Laenunõuded on kajastatud:

- Ecomet Invest AS Lep. nr 20.11.2014 summas 100 000 EUR. Lõpptähtaeg 31.10.2019, intress 12% aastas.
- Ecomet Invest AS Lep. nr 16.12.2014 summas 50 000 EUR. Lõpptähtaeg 31.10.2019, intress 12% aastas.
- Ecomet Invest AS Lep. nr 26.11.2015 summas 7 500 EUR. Lõpptähtaeg 31.12.2019, intress 12% aastas.
- Ecomet Invest AS Lep. nr 28.12.2015 summas 7 000 EUR. Lõpptähtaeg 31.12.2019, intress 12% aastas.

Real Intressinõuded on kogunenud intressid eelpool mainitud nõuetelt.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	860 381	867 077
Lõpetamata toodang	1 766 898	1 924 574
Ettemaksed varude eest	27 794	24 515
Kokku varud	2 655 073	2 816 166

Varude allahindlusi ja mahakandmisi tehti aruandeaastal summas 32 522 EUR ja 2016. a summas 1 037 EUR.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7 278	2 215	20 143	13 341
Käibemaks	3 574	120 758	1 592	147 557
Üksikisiku tulumaks		60 049		59 742
Erisoodustuse tulumaks				1 189
Sotsiaalmaks		114 167		113 623
Kohustuslik kogumispension		4 448		4 448
Töötuskindlustusmaksed		5 668		5 587
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		41		11
Ettemaksukonto jääk	4 192		2 002	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 044	307 346	23 737	345 498

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10004826	Pristis AS	Eesti	Turva- ja nõrkvoolusüsteemide müük ja paigaldus	78	78

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
Pristis AS	1 329 565	1 329 565
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 329 565	1 329 565

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2015	824 875	824 875
31.12.2016	824 875	824 875
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	824 875	824 875
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2016	824 875	824 875
31.12.2017	824 875	824 875
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	824 875	824 875

Indrek Sepp Konsultatsioonid OÜ pikaajalised finantsinvesteeringud:

- Ecomet Invest AS aksiad (osalus 9,83%).

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	57 270	57 270	67 897			125 167
Amortisatsioonikulu	-44 600	-44 600	-299 835			-344 435
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-90 229			-90 229
Müügid	-23 074	-23 074				-23 074
Muud muutused				-2 300	-2 300	-2 300
31.12.2016						
Soetusmaksumus	207 722	207 722	1 374 195	0	0	1 581 917
Akumuleeritud kulum	-98 561	-98 561	-953 647	0	0	-1 052 208
Jääkmaksumus	109 161	109 161	420 548	0	0	529 709
Ostud ja parendused	34 567	34 567	61 241	3 266	3 266	99 074
Amortisatsioonikulu	-51 604	-51 604	-226 194			-277 798
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-11 557			-11 557
Müügid	-1 402	-1 402	-584			-1 986
31.12.2017						
Soetusmaksumus	212 474	212 474	995 946	3 266	3 266	1 211 686
Akumuleeritud kulum	-121 752	-121 752	-752 492			-874 244
Jääkmaksumus	90 722	90 722	243 454	3 266	3 266	337 442

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	1 240	23 075
Transpordi- vahendid	1 240	22 466
Arvutid ja arvutisüsteemid		609
Kokku	1 240	23 075

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	31 695	31 695
Akumuleeritud kulum	-26 561	-26 561
Jääkmaksumus	5 134	5 134
Ostud ja parendused	1 320	1 320
Amortisatsioonikulu	-4 024	-4 024
Muud muutused	-4	-4
31.12.2016		
Soetusmaksumus	21 658	21 658
Akumuleeritud kulum	-19 232	-19 232
Jääkmaksumus	2 426	2 426
Ostud ja parendused	11 436	11 436
Amortisatsioonikulu	-7 697	-7 697
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-111	-111
31.12.2017		
Soetusmaksumus	29 126	29 126
Akumuleeritud kulum	-23 072	-23 072
Jääkmaksumus	6 054	6 054

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Materiaalse põhivara grupp	89 255	30 587	58 668	12
Kapitalirendikohustised kokku	89 255	30 587	58 668	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Materiaalse põhivara grupp	119 321	30 064	89 257	12
Kapitalirendikohustised kokku	119 321	30 064	89 257	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	71 992	79 091
Muud materiaalsed põhivarad	75 163	134 571
Kokku	147 155	213 662

Kapitalirendid

Firma	Lep nr.	Intress	Tähtaeg	Alusvaluuta
Honda liising	201421062	6k euribor + 0,80%	2019	EUR
Danske Bank	341027PR	6k euribor + 1,65%	2019	EUR

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	201 067	296 085
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	11 239	2 117
1-5 aasta jooksul	16 833	13 788

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	109 575	112 526

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juhatuse liikme laen	2 000	2 000				EUR	31.12.2018	
Arvelduskrediit Danske Bank	1 184 142	1 184 142			EONIA + 3,5%	EUR	09.04.2018	
Faktooring Danske Bank	289 509	289 509			EONIA + 3,5%	EUR	09.04.2018	
Laen Danske Bank	2 120 000	2 120 000			6 kuu EURIBOR	EUR	04.04.2018	
Indrek Sepp	115 000	115 000				EUR	30.07.2018	
Laen Kasperwiki Laevaomanikud OÜ	50 000	50 000			6%	EUR	30.09.2018	
Lühiajalised laenud kokku	3 760 651	3 760 651						
Pikaajalised laenud								
Laen Barrington OÜ	100 000		100 000		10%	EUR	30.09.2019	
Pikaajalised laenud kokku	100 000		100 000					
Kapitalirendikohustised kokku	89 255	30 587	58 668					10
Laenukohustised kokku	3 949 906	3 791 238	158 668					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juhatuse liikme laen	2 000	2 000				EUR	31.12.2017	
Arvelduskrediit Danske Bank	1 199 930	1 199 930			EONIA + 3,5%	EUR	09.04.2017	
Faktooring Danske Bank	380 263	380 263			EONIA + 3,5%	EUR	09.04.2017	
Laen Danske Bank	360 000	360 000			6 kuu EURIBOR + 3,8%	EUR	04.04.2018	
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				EUR	30.07.2017	
Lühiajalised laenud kokku	2 242 193	2 242 193						
Pikaajalised laenud								
Laen Danske Bank	2 120 000		2 120 000		6 kuu EURIBOR + 3,8%	EUR	04.04.2018	
Pikaajalised laenud kokku	2 120 000		2 120 000					
Kapitalirendikohustised kokku	119 321	30 064	89 257					10
Laenukohustised kokku	4 481 514	2 272 257	2 209 257					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Muud varad	4 500 000	4 500 000
Kokku	4 500 000	4 500 000

Danske Bank laenu tähtaega on 2018. a pikendatud kuni 04.10.2018. Arvelduskrediidi ja faktooringu tähtaega on pikendatud kuni 09.10.2018. Arvelduskrediit on tagatud 900 000 EUR ulatuses sihtasutuse KredEx käendusega, 100% AS Pristis aktsiatega ja kommertspandiga suuruses 4 500 000 EUR.

Danske Bank laen on tagatud 1 100 000 EUR ulatuses sihtasutuse KredEx käendusega, 100% AS Pristis aktsiatega ja kommertspandiga suuruses 4 500 000 EUR, 269 000 EUR ulatuses AS Pristis omanike käendusega. Laenaja poolsed kovenandid puuduvad. AS Pristisel on 4 kapitalirendilepingut tähtajaga 2019-2022, intressiga vahemikus 0.99% - 2.45% ilma täiendavate tagatisteta.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 267 600	1 267 600		
Võlad töövõtjatele	288 961	288 961		
Maksuvõlad	307 346	307 346		5
Muud võlad	284 222	272 932	11 290	
Intressivõlad	25 388	25 388		
Dividendivõlad	70 000	70 000		
Muud viitvõlad	188 834	177 544	11 290	
Saadud ettemaksed	39 446	22 613	16 833	
Tulevaste perioodide tulud	28 072	11 239	16 833	
Muud saadud ettemaksed	11 374	11 374		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 187 575	2 159 452	28 123	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 235 111	1 235 111		
Võlad töövõtjatele	293 014	293 014		
Maksuvõlad	345 498	345 498		5
Muud võlad	141 588	130 298	11 290	
Intressivõlad	18 050	18 050		
Dividendivõlad	70 000	70 000		
Muud viitvõlad	53 538	42 248	11 290	
Saadud ettemaksed	58 945	45 157	13 788	
Tulevaste perioodide tulud	15 905	2 117	13 788	
Muud saadud ettemaksed	43 040	43 040		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 074 156	2 049 078	25 078	

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2017
Garantiieraldis	22 044	-7 371		14 673
Kaupade mahakandmise- ja ümberhindluse reserv	3 000	-1 457		1 543
Kokku eraldised	25 044	-8 828		16 216

	31.12.2015	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2016
Garantiieraldis	22 044			22 044
Kahjumiga lõppevate projektide reserv	350 559		-350 559	0
Kaupade mahakandmise- ja ümberhindluse reserv		3 000		3 000
Kokku eraldised	372 603	3 000	-350 559	25 044

Lühiajaline garantiieraldis

Ettevõtte annab oma kaupadele ja töödele garantii. Tuginedes varasematele kogemustele on juhatus hinnanud garantiieraldise suuruseks 31.12.2017 seisuga 14 673 eurot. Bilansis on garantiieraldis summas 14 673 eurot kajastatud lühiajalise eraldisena.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	794 721	859 166
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	198 680	214 792
Kokku tingimuslikud kohustised	993 401	1 073 958

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 688 473	7 655 520
Läti	2 043 686	2 604 396
Leedu	2 438 701	2 191 839
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	34 008	425 530
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 204 868	12 877 285
Kokku müügitulu	12 204 868	12 877 285
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turvasüsteemide käitus	2 447 433	2 414 369
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	2 497 866	2 371 871
Tulekahjualarmide, häire- ja valvesignalisatsiooni paigaldus	6 994 857	7 883 059
Muud	264 712	207 986
Kokku müügitulu	12 204 868	12 877 285

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	1 240	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 978	3 197
Rendi- ja üüritulu	19 950	16 973
Muud	19 435	1 688
Kokku muud äritulud	44 603	21 858

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-4 518 951	-5 295 708
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-2 463 025	-2 505 953
Transpordikulud	-160 078	-89 321
Muud	-22 676	-23 602
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 164 730	-7 914 584

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-157 075	-157 373
Mitmesugused bürookulud	-34 882	-36 080
Lähetuskulud	-40 627	-23 448
Riiklikud ja kohalikud maksud	-16 931	-22 200
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-37 539	-39 298
Transpordikulud	-194 996	-131 482
Seadmete rent ja hooldus	-116 411	-83 019
Kindlustuskulud	-35 186	-34 867
Reklaamikulud	-10 111	-22 805
Ostetud müügiteenused	-282 574	-194 681
Muud	-484 644	-683 890
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 410 976	-1 429 143

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-2 348 823	-2 215 589
Sotsiaalmaksud	-741 278	-692 016
Kokku tööjõukulud	-3 090 101	-2 907 605
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	136	135
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	131	131
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	4

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 683	-15 431
Muud	-33 502	-14 185
Kokku muud ärikulud	-35 185	-29 616

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-235 439	-218 571
Kokku intressikulud	-235 439	-218 571

Lisa 24 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu laenudelt	108 754	116 384
Kokku intressitulud	108 754	116 384

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	4 158	-4 614
Muud finantstulud ja -kulud	-90 706	-1 900
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-86 548	-6 514

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud Lätis, Leedus asuvate tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaks ja edasilükkunud tulumaksukulu või -tulu summas 4 810 eurot (2016.aastal 5 089 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

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	243 607	132 015	718 568	181 766

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juhatuse liige	35 000	EUR

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 959	7 330	150 022	5 428

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	138 734	18 084

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, 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;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 28 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 427	5 134
Finantsinvesteeringud	31	421
Nõuded ja ettemaksed	120 923	150 923
Kokku käibevarad	124 381	156 478
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	2 154 440	2 154 440
Nõuded ja ettemaksed	237 807	218 067
Kokku põhivarad	2 392 247	2 372 507
Kokku varad	2 516 628	2 528 985
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	167 000	302 000
Võlad ja ettemaksed	90 725	88 775
Kokku lühiajalised kohustised	257 725	390 775
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	100 000	0
Kokku pikaajalised kohustised	100 000	0
Kokku kohustised	357 725	390 775
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 135 398	2 345 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 693	-210 408
Kokku omakapital	2 158 903	2 138 210
Kokku kohustised ja omakapital	2 516 628	2 528 985

Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2017	2016
Muud äritulud	20 570	16 973
Mitmesugused tegevuskulud	-6 742	-3 053
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 828	13 920
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-255 685
Intressitulud	19 740	44 287
Intressikulud	-12 956	-12 956
Muud finantstulud ja -kulud	81	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 693	-210 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 693	-210 408

Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 828	13 920
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 950	625
Laekunud dividendid	21	26
Kokku rahavood äritegevusest	15 799	14 571
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	450	0
Antud laenude tagasimaksed	30 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	30 450	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-35 000	0
Makstud intressid	-12 956	-12 956
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-47 956	-12 956
Kokku rahavood	-1 707	1 615
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 134	3 519
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 707	1 615
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 427	5 134

Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	2 345 806	2 348 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-210 408	-210 408
31.12.2016	2 556	256	2 135 398	2 138 210
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 329 565
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				268 125
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016				1 076 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 693	20 693
31.12.2017	2 556	256	2 156 091	2 158 903
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 329 565
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				166 875
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017				996 213

Lisa 32 Tegevuse jätkuvus

OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid on tütarettevõtte Pristis AS, mille aruandes on avalikustatud järgmine asjaolu, mis puudutab võimalikku tegevuse jätkuvust tütarettevõttes.

Siiani on AS Pristise finantspartneriks olnud Dankse Bank. Danske Bank on teatanud, et keskendub Balti riikides edaspidi vaid oma Põhjamaade äriklientide ja rahvusvaheliste korporatsioonide teenindamisele. Seoses bilansipäevajärgse pikaajalise laenu re-finantseerimise kokkuleppega vaid 6 kuuks lõpptähtajaga oktoobris 2018, on laenu lõppmakse osa kajastatud lühiajalise kohustusena. Sellest tulenevalt aktsiaseltsi lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid. Juhatus on seisukohal, et laenukohustuste täitmine täies mahus 2018 aastal ei ole tavapärasest majandustegevusest genereeritavast rahavoost võimalik. Aktsiaseltsi juhatus on alustanud läbirääkimisi võimalike uute finantseerijatega laenukohustuste re-finantseerimiseks. Uue finantspartneri valik on planeeritud teha hiljemalt augustis 2018. Uue finantspartneri leidmisel on aktsiaseltsi juhatus seisukohal, et aktsiaselts on jätkuvalt tegutsenud ja ei ole kavatsusi või vajadust aktsiaseltsi likvideerida, olulisel määral vähendada selle tegevuse ulatust või sooritada olulisi tehinguid ebasoodsatel tingimustel.

Juhtkonna hinnangul puudutab nimetatud asjaolu tütarettevõtte investeeringu väärtust, aga mitte tegevuse jätkuvust emaettevõtte seisukohalt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2018

OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid (registrikood: 10948266) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK SEPP	Juhatuse liige	14.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid osanikule

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid konsolideerimisgrupi (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2017 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ punktis 1 ja punktis 2 kirjeldatud asjaolude võimalik mõju, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

1) Konsolideeritud bilansis on pikaajalise nõudena kajastatud laenu- ja intressinõue seotud osapoole vastu summas 897,8 tuhat eurot (võrreldaval perioodil 798 tuhat eurot). Meie hinnangul on selle nõude väärtus langenud, kuid auditi käigus ei saanud me piisavat tõendusmaterjali hindamaks vajaliku allahindluse ulatust. Allahindlusi avaldaks mõju varadele ja omakapitalile seisuga 31. detsember 2017. Meie eelmise aasta aruanne sisaldas sarnast märkust.

2) Konsolideeritud bilansis on kajastatud soetusmaksumuses finantsinvesteeringu summas 824,9 tuhat eurot. Meie hinnangul on selle investeeringu väärtus langenud, kuid auditi käigus ei saanud me piisavat tõendusmaterjali hindamaks vajaliku allahindluse ulatust. Allahindlusi avaldaks mõju varadele ja omakapitalile seisuga 31. detsember 2017. Meie eelmise aasta aruanne sisaldas sarnast märkust.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“, vajaksid ettevõtte varad allahindlust ning seetõttu on väärkajastatud ka tegevusaruandes esitatud tulem ja suhtarvud.

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me

vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/digitaalselt allkirjastatud/
Mati Nõmmiste

Vandeauditor nr 178
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6a, 10151 Tallinn
14. juuni 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid (registrikood: 10948266) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	14.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 073 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-80 557
Kokku	993 401
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	993 401
Kokku	993 401

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 073 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-80 557
Kokku	993 401
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	993 401
Kokku	993 401

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046835
E-posti aadress	IndrekS@Pristis.ee