

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid

registrikood: 10948266

tänavaga nimi ja 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	20
Lisa 14 Eraldised	21
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 16 Osakapital	21
Lisa 17 Müügitulu	22
Lisa 18 Muud äritulud	22
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 21 Tööjõukulud	23
Lisa 22 Muud ärikulud	23
Lisa 23 Intressikulud	24
Lisa 24 Intressitulud	24
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 26 Seotud osapooled	24
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Lisa 31 Sündmused pärast aruandekuupäeva	28
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

Emaettevõtte põhitegevusalaks 2019. aastal oli juhtimis- ja konsultatsiooni teenused.

OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid kontserni 2019. aasta konsolideeritud aruanne kajastab järgmiste ettevõtete majandustulemusi:

	Ettevõtte nimi	Staatuse	Osalus	Põhitegevus
1.	Pristis AS	Tütarettevõtte	74%	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 2019. aastal oli 105 töötajat ja konsolideerimisgrupi töötasusid arvestati kokku 2 400 380 eurot. Emaettevõttel töötajaid ei olnud, konsolideerimisgrupi juhatuse ja nõukogu liikmetele arvestati tasusid 185 152 eurot.

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

Finantssuhtarvud	2019	2018
Müügitulu (eurodes)	14 367 175	13 373 016
Käibe kasv (protsentides)	7%	10%
Puhaskasum, -kahjum (eurodes)	689 259	1 013 339
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,55	1,24

Valemid
Käibe kasv = (müügitulu 2019 – müügitulu 2018) / müügitulu 2018 x 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	131 249	210 507	2
Finantsinvesteeringud	31	31	
Nõuded ja ettemaksed	3 400 288	3 200 389	3
Varud	3 054 769	2 874 861	4
Kokku käibevarad	6 586 337	6 285 788	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	824 875	824 875	7
Nõuded ja ettemaksed	166 059	10 014	3
Materiaalsed põhivarad	199 948	190 414	8
Immateriaalsed põhivarad	1 791	1 648	9
Kokku põhivarad	1 192 673	1 026 951	
Kokku varad	7 779 010	7 312 739	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 668 439	2 586 845	12
Võlad ja ettemaksed	2 574 548	2 483 417	13
Eraldised	15 419	13 118	14
Kokku lühiajalised kohustised	4 258 406	5 083 380	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	704 952	90 606	12
Võlad ja ettemaksed	10 578	22 938	13
Kokku pikaajalised kohustised	715 530	113 544	
Kokku kohustised	4 973 936	5 196 924	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 811 145	1 015 921	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	554 438	795 224	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 368 395	1 813 957	
Vähemususalus	436 679	301 858	
Kokku omakapital	2 805 074	2 115 815	
Kokku kohustised ja omakapital	7 779 010	7 312 739	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	14 367 175	13 373 016	17
Muud äritulud	33 709	20 418	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	237 116	94 361	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	10 232	13 727	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 498 152	-7 507 648	19
Mitmesugused tegevuskulud	-1 818 867	-1 500 628	20
Tööjõukulud	-3 389 198	-3 093 884	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-133 127	-204 278	8,9
Muud ärikulud	-11 635	-6 878	22
Ärikasum (kahjum)	797 253	1 188 206	
Intressitulud	39 587	82 187	24
Intressikulud	-135 036	-248 648	23
Muud finantstulud ja -kulud	-8 835	-8 406	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	692 969	1 013 339	
Tulumaks	-3 710	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	689 259	1 013 339	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	554 438	795 224	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	134 821	218 115	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	797 253	1 188 206	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	133 127	204 278	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	18 716	1 046	8
Muud korrigeerimised	-1 116	54 008	
Kokku korrigeerimised	150 727	259 332	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-336 205	-11 324	3
Varude muutus	-179 908	-219 788	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	92 692	315 353	13
Makstud intressid	-135 036	-237 883	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 710	0	
Kokku rahavood äritegevusest	385 813	1 293 896	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-164 498	-53 858	8,9
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	26 428	0	8
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	59 425	
Antud laenud	-148 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	148 000	0	
Laekunud intressid	19 847	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-118 223	5 567	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 406 180	2 587 297	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 185 455	-3 211 964	
Arvelduskrediidi saldo muutus	474 842	-617 201	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-42 086	-30 589	
Makstud intressid	-329	-10 436	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-346 848	-1 282 893	
Kokku rahavood	-79 258	16 570	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	210 507	193 937	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-79 258	16 570	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	131 249	210 507	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	689 259	1 013 339
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	689 259	1 013 339
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	554 438	795 224
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	134 821	218 115

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2017	2 556	256	993 401	46 839	1 043 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)			795 224	218 115	1 013 339
Muud muutused omakapitalis			22 520	36 904	59 424
31.12.2018	2 556	256	1 811 145	301 858	2 115 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)			554 438	134 821	689 259
31.12.2019	2 556	256	2 365 583	436 679	2 805 074

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid (edaspidi: ettevõtte) 2019. 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 tütaretevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütaretevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2019. aasta konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid ja tema tütaretevõtte AS Pristis finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütaretevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise konsolideeritud aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema-ja tütaretevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustised, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena. 2019. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid (emettevõtte) ning tema 74% tütaretevõtte AS Pristis finantsnäitajad. Vajadusel on tütaretevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel eurodesse kasutatakse aasta keskmist välisvaluuta kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised 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.

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 kohustised seisuga 31. detsember 2019 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 tütaretevõtete aktsiad ning osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Investeeringud tütaretevõtetesse 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

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 tagasiostukohustus, 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, millela 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 aastat
Arvutustehnika	2,5 - 4 aastat
Kontorimööbel	2,5 - 4 aastat
Sõidukid	4 - 5 aastat
Muu inventar	3 - 4 aastat
Immateriaalne põhivara	3 aastat

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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud kulutusi.

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

Seotud osapooled

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

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

Rahavoogude aruanne

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

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2019 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	36	19
Arvelduskontod	131 213	210 488
Kokku raha	131 249	210 507

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 295 221	2 295 221		
Ostjatelt laekumata arved	2 295 221	2 295 221		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 136	5 136		5
Muud nõuded	1 047 594	1 047 594		
Laenunõuded	164 500	164 500		
Intressinõuded	341 639	341 639		
Viitlaekumised	541 455	541 455		
Ettemaksed	218 396	52 337	166 059	
Tulevaste perioodide kulud	80 769	52 337	28 432	
Muud makstud ettemaksed	137 627		137 627	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 566 347	3 400 288	166 059	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 124 583	2 124 583		
Ostjatelt laekumata arved	2 124 583	2 124 583		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 331	8 331		5
Muud nõuded	1 033 754	1 033 754		
Laenunõuded	164 500	164 500		
Intressinõuded	321 899	321 899		
Viitlaekumised	547 355	547 355		
Ettemaksed	43 735	33 721	10 014	
Tulevaste perioodide kulud	43 735	33 721	10 014	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 210 403	3 200 389	10 014	

Real Viitlaekumised on suuremad kajastatud nõuded:

- Nõue AS Ecomet Invest vastu summas 500 000 eurot. Nõude lõpptähtaeg oli 29.09.2019, intress 12% aastas;
- Nõue OÜ Infotech Service vastu summas 37 635 eurot. Nõude lõpptähtaeg oli 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 eurot. Lõpptähtaeg oli 31.10.2019, intress 12% aastas;
- Ecomet Invest AS Lep. nr 16.12.2014 summas 50 000 eurot. Lõpptähtaeg oli 31.10.2019, intress 12% aastas;
- Ecomet Invest AS Lep. nr 26.11.2015 summas 7 500 eurot. Lõpptähtaeg oli 31.12.2019, intress 12% aastas;
- Ecomet Invest AS Lep. nr 28.12.2015 summas 7 000 eurot. Lõpptähtaeg oli 31.12.2019, intress 12% aastas.

Real Intressinõuded on kogunenud intressid eelpool mainitud nõuetelt.

Real Muud makstud ettemaksed on kajastatud korterite broneerimistasud summas 105 577 eurot ning nende sisustuste ettemaksed summas 32 050 eurot.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	921 116	938 319
Lõpetamata toodang	2 098 376	1 861 259
Ettemaksed varude eest	35 277	75 283
Kokku varud	3 054 769	2 874 861

Varude allahindlusi ja mahakandmisi tehti aruandeaastal summas 4 657 eurot ja 2018. a 21 937 eurot.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4 811	11 397	7 171	4 387
Käibemaks	325	115 159	660	148 962
Üksikisiku tulumaks		71 190		62 453
Sotsiaalmaks		126 849		109 771
Kohustuslik kogumispension		6 115		4 072
Töötuskindlustusmaksed		4 736		5 619
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 973		120
Ettemaksukonto jääk			500	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 136	337 419	8 331	335 384

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10004826	Pristis AS	Eesti	Turva- ja nõrkvoolusüsteemide müük ja paigaldus	74	74

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
Pristis AS	1 262 106	1 262 106
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 262 106	1 262 106

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	824 875	824 875
31.12.2018	824 875	824 875
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	824 875	824 875
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	824 875	824 875
31.12.2019	824 875	824 875
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	824 875	824 875

OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid pikaajalised finantsinvesteeringud:
 - Ecomet Invest AS aktsiad (osalus 9,83%).

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	212 474	995 946	3 266	1 211 686
Akumuleeritud kulum	-121 752	-752 492		-874 244
Jääkmaksumus	90 722	243 454	3 266	337 442
Ostud ja parendused	14 090	38 051		52 141
Amortisatsioonikulu	-48 460	-141 939		-190 399
Muud muutused	-1	-7 755	-1 014	-8 770
31.12.2018				
Soetusmaksumus	217 255	769 365	2 252	988 872
Akumuleeritud kulum	-160 904	-637 554		-798 458
Jääkmaksumus	56 351	131 811	2 252	190 414
Ostud ja parendused	94 767	66 994		161 761
Amortisatsioonikulu	-55 959	-67 051		-123 010
Müügid (jääkmaksumuses)	-7 526			-7 526
Ümberliigitamised			-2 252	-2 252
Muud ümberliigitamised			-2 252	-2 252
Muud muutused	-17 209	-2 230		-19 439
31.12.2019				
Soetusmaksumus	222 502	521 392	0	743 894
Akumuleeritud kulum	-152 078	-391 868		-543 946
Jääkmaksumus	70 424	129 524	0	199 948

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	29 126	29 126
Akumuleeritud kulum	-23 072	-23 072
Jääkmaksumus	6 054	6 054
Ostud ja parendused	1 717	1 717
Amortisatsioonikulu	-6 123	-6 123
31.12.2018		
Soetusmaksumus	25 140	25 140
Akumuleeritud kulum	-23 492	-23 492
Jääkmaksumus	1 648	1 648
Ostud ja parendused	2 737	2 737
Amortisatsioonikulu	-2 591	-2 591
Muud muutused	-3	-3
31.12.2019		
Soetusmaksumus	16 657	16 657
Akumuleeritud kulum	-14 866	-14 866
Jääkmaksumus	1 791	1 791

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Materiaalse põhivara grupp	47 749	19 940	27 809	12
Kapitalirendikohustised kokku	47 749	19 940	27 809	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Materiaalse põhivara grupp	58 666	33 060	25 606	12
Kapitalirendikohustised kokku	58 666	33 060	25 606	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	21 653	36 850
Muud materiaalsed põhivarad	10 390	19 201
Kokku	32 043	56 051

Kontsernil on 4 kapitalirendilepingut tähtajaga 2019-2022, intressiga vahemikus 0,99%-2,45% ilma täiendavate tagatisteta.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018
Kasutusrenditulu	99 888	151 408
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	4 072	7 126
1-5 aasta jooksul	10 578	11 648

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	99 261	113 819

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Indrek Sepp	65 000	65 000				EUR	01.07.2020	
Arvelduskrediit Swedbank	1 041 785	1 041 785			6 kuu EURIBOR + 3,2%	EUR	28.09.2020	
Laen Swedbank	541 714	541 714			6 kuu EURIBOR + 3,8%	EUR	10.03.2022	
Lühiajalised laenud kokku	1 648 499	1 648 499						
Pikaajalised laenud								
Laen Swedbank	677 143		677 143		6 kuu EURIBOR + 3,8%	EUR	10.03.2022	
Pikaajalised laenud kokku	677 143		677 143					
Kapitalirendikohustised kokku	47 749	19 940	27 809					10
Laenukohustised kokku	2 373 391	1 668 439	704 952					

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit Danske Bank	566 943	566 943			EONIA + 4,5%	EUR	09.04.2019	
Faktooring Danske Bank	266 842	266 842			EONIA + 4,5%	EUR	09.04.2019	
Laen Danske Bank	1 720 000	1 720 000			6 kuu EURIBOR + 4,8%	EUR	04.04.2019	
Lühiajalised laenud kokku	2 553 785	2 553 785						
Pikaajalised laenud								
Indrek Sepp	65 000		65 000			EUR	01.07.2020	
Pikaajalised laenud kokku	65 000		65 000					
Kapitalirendikohustised kokku	58 666	33 060	25 606					10
Laenukohustised kokku	2 677 451	2 586 845	90 606					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2019	31.12.2018
--	------------	------------

Muud varad	4 500 000	4 500 000
Kokku	4 500 000	4 500 000

100% AS Pristis aktsiatest on panditud Swedbank AS ees olevate kohustuste katteks. Samuti on seatud kommertsipant summas 4 500 000 eurot AS Pristis vallasvarale Swedbank AS kasuks.

Swedbank AS laenulepingutes on kirjeldatud järgmised kovenandid: võlateenuse kattekordaja ning võlakohustused jagatud EBITDA'ga. 31.12.2019 seisuga on kovenandid täidetud.

Bilansipäeva järgselt on seoses riigis kehtestatud eriolukorraga saavutatud Swedbank AS-iga kokkulepe laenumaksete peatamiseks perioodil aprill kuni september 2020. Peatatud summa on juurde lisatud laenu lõppmaksele aastal 2022.

Aktsiaseltsil on 4 kapitalirendilepingut tähtajaga 2019-2022, intressiga vahemikus 0,99%-2,45% ilma täiendavate tagatisteta.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 615 753	1 615 753		
Võlad töövõtjatele	345 895	345 895		
Maksuvõlad	337 419	337 419		5
Muud võlad	155 754	155 754		
Intressivõlad	2 923	2 923		
Dividendivõlad	70 000	70 000		
Muud viitvõlad	82 831	82 831		
Saadud ettemaksed	130 305	119 727	10 578	
Tulevaste perioodide tulud	14 650	4 072	10 578	
Muud saadud ettemaksed	115 655	115 655		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 585 126	2 574 548	10 578	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 591 863	1 591 863		
Võlad töövõtjatele	297 719	297 719		
Maksuvõlad	335 384	335 384		5
Muud võlad	142 462	131 172	11 290	
Intressivõlad	21 191	21 191		
Dividendivõlad	70 000	70 000		
Muud viitvõlad	51 271	39 981	11 290	
Saadud ettemaksed	138 927	127 279	11 648	
Tulevaste perioodide tulud	18 774	7 126	11 648	
Muud saadud ettemaksed	120 153	120 153		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 506 355	2 483 417	22 938	

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2018	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2019
Garantiieraldis	13 118	2 301	15 419
Kokku eraldised	13 118	2 301	15 419
	31.12.2017	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2018
Garantiieraldis	14 673	-1 555	13 118
Kaupade mahakandmise- ja ümberhindluse reserv	1 543	-1 543	
Kokku eraldised	16 216	-3 098	13 118

Lühiajaline garantiieraldis

Ettevõtte annab oma kaupadele ja töödele garantii. Tuginedes varasematele kogemustele on juhatus hinnanud garantiieraldise suurusks 31.12.2019 seisuga 15 419 eurot. Bilansis on garantiieraldis summas 15 419 eurot kajastatud lühiajalise eraldisena.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 892 466	1 448 916
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	473 117	362 229
Kokku tingimuslikud kohustised	2 365 583	1 811 145

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 579 861	9 253 540
Läti	2 317 357	2 021 101
Leedu	2 463 775	2 098 375
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 182	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 367 175	13 373 016
Kokku müügitulu	14 367 175	13 373 016
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turvasüsteemide käitus	2 512 534	2 350 738
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	2 235 975	2 332 185
Tulekahjualarmide, häire- ja valvesignalisatsiooni paigaldus	9 466 678	8 414 500
Muud	127 953	253 363
Kinnisvara üürileandmine	24 035	22 230
Kokku müügitulu	14 367 175	13 373 016

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	7 712	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	141	180
Muud	25 856	20 238
Kokku muud äritulud	33 709	20 418

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-5 501 378	-5 092 692
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-2 806 508	-2 268 358
Transpordikulud	-167 782	-122 794
Muud	-22 484	-23 804
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 498 152	-7 507 648

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-191 938	-180 206
Mitmesugused bürookulud	-71 956	-30 885
Lähetuskulud	-36 536	-24 032
Riiklikud ja kohalikud maksud	-17 575	-75 676
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-194 946	-28 903
Transpordikulud	-206 922	-144 278
Seadmete rent ja hooldus	-60 416	-92 186
Kindlustuskulud	-42 339	-40 247
Reklaamikulud	-19 188	-15 793
Ostetud müügiteenused	-385 955	-273 982
Muud	-591 096	-594 440
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 818 867	-1 500 628

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-2 400 380	-2 163 338
Sotsiaalmaksud	-803 666	-753 704
Juhatuse liikmetele arvestatud tasu	-185 152	-176 842
Kokku tööjõukulud	-3 389 198	-3 093 884
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	105	130
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	98	123
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	7	7

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	-953	-2 765
Muud	-10 682	-4 113
Kokku muud ärikulud	-11 635	-6 878

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	-135 036	-248 648
Kokku intressikulud	-135 036	-248 648

Lisa 24 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu laenudelt	39 585	82 187
Muud intressitulud	2	0
Kokku intressitulud	39 587	82 187

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-8 837	-7 748
Muud finantstulud ja -kulud	2	-658
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-8 835	-8 406

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 052 822	210 778	1 048 979	93 288

Laenud

2018	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juhatuse liige	52 000	euro

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	307 874	137 855	6 250

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	185 152	176 842

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 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 271	3 117
Finantsinvesteeringud	31	31
Nõuded ja ettemaksed	284 411	258 047
Kokku käibevarad	292 713	261 195
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	2 086 981	2 086 981
Nõuded ja ettemaksed	234 627	0
Kokku põhivarad	2 321 608	2 086 981
Kokku varad	2 614 321	2 348 176
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	65 000	0
Võlad ja ettemaksed	169 552	91 693
Kokku lühiajalised kohustised	234 552	91 693
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	65 000
Kokku pikaajalised kohustised	0	65 000
Kokku kohustised	234 552	156 693
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 188 671	2 156 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 286	32 580
Kokku omakapital	2 379 769	2 191 483
Kokku kohustised ja omakapital	2 614 321	2 348 176

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	164 035	22 230
Muud äritulud	1	15 229
Mitmesugused tegevuskulud	-6 766	-3 693
Tööjõukulud	-15 694	-2 128
Kokku ärikasum (-kahjum)	141 576	31 638
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-8 033
Intressitulud	46 710	19 740
Intressikulud	0	-10 765
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	188 286	32 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 286	32 580

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	141 576	31 638
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	1
Kokku korrigeerimised	0	1
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-137 128	423
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	78 188	639
Kokku rahavood äritegevusest	82 636	32 701
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	59 425
Antud laenud	-272 000	0
Antud laenude tagasimaksed	175 000	120 000
Laekunud intressid	19 847	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-77 153	179 425
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-202 000
Makstud intressid	-329	-10 436
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-329	-212 436
Kokku rahavood	5 154	-310
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 117	3 427
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 154	-310
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 271	3 117

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 556	256	2 156 091	2 158 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 580	32 580
31.12.2018	2 556	256	2 188 671	2 191 483
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 262 106
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				884 580
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018				1 813 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)			188 286	188 286
31.12.2019	2 556	256	2 376 957	2 379 769
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 262 106
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 250 732
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019				2 368 395

Lisa 31 Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

Maailma Tervishoiuorganisatsioon (WHO) sai Hiinast esmased teated uue koroonaviiruse (COVID-19) kohta 2019. a detsembris. 2020. a esimeste kuude jooksul on see viirus levinud üle kogu maailma, 11. märtsil 2020 kuulutas WHO viiruspuhangu pandeemiaks. Paljudes riikides on välja kuulutatud eriolukord, sealhulgas ka Pristis AS koduturgudel Eestis, Lätis ja Leedus. Pandeemia on põhjustanud majandusele ja ettevõtetele ulatuslikke probleeme.

Ennetava meetmena on AS Pristis leppinud kokku Swedbank AS-iga laenulepingu igakuiste maksete peatamise esialgu perioodil aprill kuni september 2020.

Juhtkond peab koroonaviiruse pandeemiat mittekorrigeerivaks aruandekuupäevajärgseks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda pandeemia võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Aruande koostamise ajahetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et koroonaviiruse mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2020

OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid (registrikood: 10948266) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK SEPP	Juhatuse liige	15.06.2020

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 2019 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 2019 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 997 tuhat eurot (võrreldaval perioodil 978 tuhat eurot). Meie hinnangul on selle nõude väärtus langenud, kuid auditi käigus ei saanud me piisavat tõendusmaterjali hindamaks vajaliku allahindluse ulatust. Allahindlus avaldaks mõju varadele ja omakapitalile seisuga 31. detsember 2019. Meie eelmise aasta aruanne sisaldas sarnast märkust.

2) 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 hindamaks vajaliku allahindluse ulatust. Allahindlus avaldaks mõju varadele ja omakapitalile seisuga 31. detsember 2019. 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 kohustused seoses konsolideeritud 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.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie 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 infot 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
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
15. juuni 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid (registrikood: 10948266) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	15.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 811 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	554 438
Kokku	2 365 583
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 365 583
Kokku	2 365 583

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 811 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	554 438
Kokku	2 365 583
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 365 583
Kokku	2 365 583

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	140000	85.35%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	24035	14.65%	Ei

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