

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Laenukohustised	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 13 Eraldised	20
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 15 Osakapital	20
Lisa 16 Müügitulu	21
Lisa 17 Muud äritulud	21
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 20 Tööjõukulud	22
Lisa 21 Muud ärikulud	22
Lisa 22 Intressikulud	23
Lisa 23 Intressitulud	23
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 25 Seotud osapooled	23
Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva	24
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandaudiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

Emaettevõtte põhitegevusalaks 2020. aastal oli juhtimis- ja konsultatsiooni teenused.

OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid kontserni 2020. aasta konsolideeritud aruanne kajastab järgmiste ettevõtete majandustulemusi:

	Ettevõtte nimi	Staatus	Osalus	Põhitegevus
1.	Pristis AS	Tütarettevõtte	74%	Turva- ja nõrkvoolusüsteemide müük ja paigaldus
2.	SIA Pristis	Pristis AS tütarettevõtte	100%	Turva- ja nõrkvoolusüsteemide müük ja paigaldus
3.	UAB Pristis	Pristis AS tütarettevõtte	100%	Turva- ja nõrkvoolusüsteemide müük ja paigaldus

Konsolideerimisgrupi ettevõtete töötajate keskmine arv 2020. aastal oli 119 töötajat ja konsolideerimisgrupi töötasusid arvestati kokku 2 531 707 eurot. Emaettevõttel töötajaid ei olnud, konsolideerimisgrupi juhatuse ja nõukogu liikmetele arvestati tasusid 169 991 eurot.

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

Finantssuhtarvud	2020	2019
Müügitulu (eurodes)	13 993 167	14 367 175
Käibe kasv (protsentides)	-3%	7 %
Puhaskasum, -kahjum (eurodes)	468 132	689 259
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,61	1,55

Valemid
Käibe kasv = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019) / müügitulu 2019 x 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	347 702	131 249	2
Finantsinvesteeringud	31	31	
Nõuded ja ettemaksed	1 963 602	2 424 731	3
Varud	2 482 899	2 986 552	4
Kokku käibevarad	4 794 234	5 542 563	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	177 589	166 059	3
Materiaalsed põhivarad	172 434	199 948	7
Immateriaalsed põhivarad	8 973	1 791	8
Kokku põhivarad	358 996	367 798	
Kokku varad	5 153 230	5 910 361	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 125 376	1 668 439	11
Võlad ja ettemaksed	1 843 952	2 574 548	12
Eraldised	9 456	15 419	13
Kokku lühiajalised kohustised	2 978 784	4 258 406	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	762 912	704 952	11
Võlad ja ettemaksed	6 977	10 578	12
Kokku pikaajalised kohustised	769 889	715 530	
Kokku kohustised	3 748 673	4 973 936	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	695 291	140 853	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	392 786	554 438	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 090 889	698 103	
Vähemusesalus	313 668	238 322	
Kokku omakapital	1 404 557	936 425	
Kokku kohustised ja omakapital	5 153 230	5 910 361	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	13 993 167	14 367 175	16
Muud äritulud	25 948	33 709	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-267 532	237 116	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	10 232	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 994 352	-8 498 152	18
Mitmesugused tegevuskulud	-1 543 334	-1 818 867	19
Tööjõukulud	-3 539 342	-3 389 198	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-99 135	-133 127	
Muud ärikulud	-8 949	-11 635	21
Ärikasum (kahjum)	566 471	797 253	
Intressitulud	13	39 587	
Intressikulud	-92 055	-135 036	22
Muud finantstulud ja -kulud	-1 367	-8 835	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	473 062	692 969	
Tulumaks	-4 930	-3 710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	468 132	689 259	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	392 786	554 438	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	75 346	134 821	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	566 471	797 253
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	99 135	133 127
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-5 229	18 716
Muud korrigeerimised	-1 350	-1 116
Kokku korrigeerimised	92 556	150 727
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	449 599	-336 205
Varude muutus	503 653	-179 908
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-739 965	92 692
Makstud intressid	-92 245	-135 036
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 930	-3 710
Kokku rahavood äritegevusest	775 139	385 813
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-81 998	-164 498
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	8 417	26 428
Antud laenud	0	-148 000
Antud laenude tagasimaksed	0	148 000
Laekunud intressid	0	19 847
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-73 581	-118 223
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	100 107	2 406 180
Saadud laenude tagasimaksed	-242 928	-3 185 455
Arvelduskrediidi saldo muutus	-326 785	474 842
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 499	-42 086
Makstud intressid	0	-329
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-485 105	-346 848
Kokku rahavood	216 453	-79 258
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	131 249	210 507
Raha ja raha ekvivalentide muutus	216 453	-79 258
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	347 702	131 249

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	468 132	689 259
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	468 132	689 259
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	392 786	554 438
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	75 346	134 821

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2018	2 556	256	140 853	103 501	247 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)			554 438	134 821	689 259
31.12.2019	2 556	256	695 291	238 322	936 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)			392 786	75 346	468 132
31.12.2020	2 556	256	1 088 077	313 668	1 404 557

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid (edaspidi: ettevõtte) 2020. 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 lisas 1 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2020. aasta konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid ja tema tütaretevõtte AS Pristis finantsnäitajad.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2019. aasta osas oleme teinud nõuete ümber kvalifitseerimise summas 68 217 EUR varudest nõuded ostjatele reale.

Vigade korrigeerimine

Aruandes on korrigeeritud 2019. aasta aruandes näidatud lisas 3 „Nõuded ja ettemaksed“ real „Muud nõuded“ esitatud laenu- ja intressinõuded summas 1 043 775 eurot ja bilansireal „Finantsinvesteeringud“ näidatud investeering summas 824 875 eurot. Korrigeerimine on kajastatud jaotamata kasumis seisuga 31.12.2019 kuna alla hindamise mõju on olnud eelmise perioodiga seotud.

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 tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena. 2020. 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 2020 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 tüdarettevõtjate aktsiad ning osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Investeeringud tüdarettevõtjatesse 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 sidusettevõtjatesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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 tagasile 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, 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 akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 319 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. 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
Masinaid 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 rendimaksud 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 õiglane 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 korrigeerimiselt. Ettevõtte tulumaksumäär on 20/80 netosummalt. Alates 2019. aastast saab rakendada madalamat maksumäära 14/86 regulaarsete dividendimaksete ulatuses, mis on väiksem või võrdne kolme eelneva aasta keskmise maksustatud dividendiga. 2018. a on esimene arvesse võetav aasta kolme aasta keskmise maksustatud kasumi arvestamisel. Tulumaksukohustus ja tulumaksukulu kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel.

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 ilmneshid 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	2 033	36
Arvelduskontod	345 669	131 213
Kokku raha	347 702	131 249

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 850 728	1 850 728	
Ostjatelt laekumata arved	1 850 728	1 850 728	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	271	271	
Muud nõuded	47 826	47 826	
Viitlaekumised	47 826	47 826	
Ettemaksed	242 366	64 777	177 589
Tulevaste perioodide kulud	92 908	64 777	28 131
Muud makstud ettemaksed	149 458		149 458
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 141 191	1 963 602	177 589

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 363 439	2 363 439	
Ostjatelt laekumata arved	2 363 439	2 363 439	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 136	5 136	
Muud nõuded	3 819	3 819	
Viitlaekumised	3 819	3 819	
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	2 590 790	2 424 731	166 059

2019 aasta andmete osas on tehtud ümber klassifitseerimine varudest nõuded ostjatele summas 68 217.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	714 743	921 116
Lõpetamata toodang	1 762 626	2 030 159
Ettemaksed varude eest	5 530	35 277
Kokku varud	2 482 899	2 986 552

Varude allahindlusi ja mahakandmisi tehti aruandeaastal summas 10 554EUR, aastal 2019 summas 4 657EUR.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	184	5 475	4 811	11 397
Käibemaks		107 365	325	115 159
Üksikisiku tulumaks		84 499		71 190
Sotsiaalmaks		131 909		126 849
Kohustuslik kogumispension		6 881		6 115
Töötuskindlustusmaksed		5 316		4 736
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 099		1 973
Ettemaksukonto jääk	87			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	271	342 544	5 136	337 419

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10004826	Pristis AS	Eesti	Turva- ja nõrkvoolusüsteemide müük ja paigaldus	74	74

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Pristis AS	1 262 106	1 262 106
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 262 106	1 262 106

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
		Muud materiaalsed põhivarad		
	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	26 953	44 585		71 538
Amortisatsioonikulu	-35 615	-54 488		-90 103
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 194			-3 194
Muud muutused	7	-5 762		-5 755
31.12.2020				
Soetusmaksumus	222 122	502 757		724 879
Akumuleeritud kulum	-163 547	-388 898		-552 445
Jääkmaksumus	58 575	113 859		172 434

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	10 460	10 460
Amortisatsioonikulu	-3 278	-3 278
31.12.2020		
Soetusmaksumus	12 397	12 397
Akumuleeritud kulum	-3 424	-3 424
Jääkmaksumus	8 973	8 973

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Materiaalse põhivara grupp	43 355	26 372	16 983	3,19-4,5%	EUR	2021-2023
Kapitalirendikohustised kokku	43 355	26 372	16 983			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Materiaalse põhivara grupp	47 749	19 940	27 809	3,19-4,5%	EUR	2021-2023
Kapitalirendikohustised kokku	47 749	19 940	27 809			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	8 026	21 653
Muud materiaalsed põhivarad	33 865	10 390
Kokku	41 891	32 043

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019
Kasutusrenditulu	60 177	99 888
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	30 601	4 072
1-5 aasta jooksul	6 977	10 578

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	85 494	99 261

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	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	Tähtajatu	
Laen Swedbank lühiajaline osa	270 000	270 000			4,3%+6k EURIBOR	EUR	10.03.2022	
Arvelduskrediit Swedbank	715 004	715 004			3.2%+6k EURIBOR	EUR	28.09.2021	
Indrek Sepp	49 000	49 000				EUR	Tähtajatu	
Lühiajalised laenud kokku	1 099 004	1 099 004						
Pikaajalised laenud								
Laen Swedbank	745 929		745 929		4,3%+ 6k EURIBOR	EUR	10.03.2022	
Pikaajalised laenud kokku	745 929		745 929					
Kapitalirendikohustised kokku	43 355	26 372	16 983					9
Laenukohustised kokku	1 888 288	1 125 376	762 912					

	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					9
Laenukohustised kokku	2 373 391	1 668 439	704 952					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2020	31.12.2019
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 kommertsant 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. 2020 aastal ei suutnud AS Pristis kovenante täita, seose selle tõsteti laenulepingu intressi.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	891 341	891 341		
Võlad töövõtjatele	397 885	397 885		
Maksuvõlad	342 544	342 544		5
Muud võlad	187 393	187 393		
Intressivõlad	2 733	2 733		
Dividendivõlad	70 000	70 000		
Muud viitvõlad	114 660	114 660		
Saadud ettemaksed	31 766	24 789	6 977	
Tulevaste perioodide tulud	10 578	3 601	6 977	
Muud saadud ettemaksed	21 188	21 188		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 850 929	1 843 952	6 977	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2019	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2020
Garantiieraldis	15 419	-5 963	9 456
Kokku eraldised	15 419	-5 963	9 456
	31.12.2018	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2019
Garantiieraldis	13 118	2 301	15 419
Kokku eraldised	13 118	2 301	15 419

Lühiajaline garantiieraldis

Ettevõtte annab oma kaupadele ja töödele garantii. Tuginedes varasematele kogemustele on juhatus hinnanud garantiieraldise suuruseks 31.12.2020 seisuga 9 456 eurot. Bilansis on garantiieraldis summas 9 456 eurot kajastatud lühiajalise eraldisena.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	870 462	556 233
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	217 615	139 058
Kokku tingimuslikud kohustised	1 088 077	695 291

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 878 939	9 579 861
Läti	2 636 726	2 317 357
Leedu	2 476 613	2 463 775
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	889	6 182
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 993 167	14 367 175
Kokku müügitulu	13 993 167	14 367 175
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turvasüsteemide käitus	2 692 294	2 512 534
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	2 972 720	2 235 975
Tulekahjualarmide, häire- ja valvesignalisatsiooni paigaldus	8 225 394	9 466 678
Muud	78 099	127 953
Kinnisvara üürileandmine	24 660	24 035
Kokku müügitulu	13 993 167	14 367 175

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	5 228	7 712
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 190	141
Muud	15 530	25 856
Kokku muud äritulud	25 948	33 709

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-5 315 553	-5 501 378
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-2 499 692	-2 806 508
Transpordikulud	-67 404	-167 782
Muud	-111 703	-22 484
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 994 352	-8 498 152

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-201 516	-191 938
Mitmesugused bürookulud	-70 107	-71 956
Lähetuskulud	-21 024	-36 536
Riiklikud ja kohalikud maksud	-7 669	-17 575
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	-52 447	-194 946
Transpordikulud	-146 395	-206 922
Seadmete rent ja hooldus	-107 091	-60 416
Kindlustuskulud	-48 227	-42 339
Reklaamikulud	-19 594	-19 188
Ostetud müügiteenused	-283 994	-385 955
Muud	-585 270	-591 096
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 543 334	-1 818 867

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-2 701 698	-2 400 380
Sotsiaalmaksud	-837 644	-803 666
Juhatuse liikmetele arvestatud tasu	0	-185 152
Kokku tööjõukulud	-3 539 342	-3 389 198
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	119	105
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	119	98
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	8	7

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	-2 797	-953
Muud	-6 152	-10 682
Kokku muud ärikulud	-8 949	-11 635

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-92 055	-135 036
Kokku intressikulud	-92 055	-135 036

Lisa 23 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu laenudelt	0	39 585
Muud intressitulud	13	2
Kokku intressitulud	13	39 587

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 366	-8 837
Muud finantstulud ja -kulud	-1	2
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 367	-8 835

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Indrek Sepp Konsultatsioonid OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	191 725	1 052 822	210 778

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Indrek Sepp	49 000	0	0	0%	EUR	Tähtajatu
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Kadi Sepp	40 000	40 000	0	0%	EUR	2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	235 967	87	307 874

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	169 991	185 152

Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pristis AS ja Swedbank AS vahel on sõlmitud garantii limiidi lepingud kokku limiidiga 700 000 EUR. 31.12.2020 seisuga on kasutusel limiidist 357 383.12 EUR.

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	30 647	8 271
Finantsinvesteeringud	31	31
Nõuded ja ettemaksed	3 360	7 124
Kokku käibevarad	34 038	15 426
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 262 106	1 262 106
Nõuded ja ettemaksed	363 458	234 627
Kokku põhivarad	1 625 564	1 496 733
Kokku varad	1 659 602	1 512 159
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	114 000	65 000
Võlad ja ettemaksed	91 015	169 552
Kokku lühiajalised kohustised	205 015	234 552
Kokku kohustised	205 015	234 552
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 274 795	1 086 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 980	188 286
Kokku omakapital	1 454 587	1 277 607
Kokku kohustised ja omakapital	1 659 602	1 512 159

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	145 619	164 035
Muud äritulud	4 768	1
Mitmesugused tegevuskulud	-8 285	-6 766
Tööjõukulud	-3 990	-15 694
Kokku ärikasum (-kahjum)	138 112	141 576
Intressitulud	38 868	46 710
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	176 980	188 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 980	188 286

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	138 112	141 576
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 918	-137 128
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-78 537	78 188
Kokku rahavood äritegevusest	47 657	82 636
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-150 000	-272 000
Antud laenude tagasimaksed	33 000	175 000
Laekunud intressid	42 719	19 847
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-74 281	-77 153
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	89 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-40 000	0
Makstud intressid	0	-329
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	49 000	-329
Kokku rahavood	22 376	5 154
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 271	3 117
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 376	5 154
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 647	8 271

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 556	256	1 086 509	1 089 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)			188 286	188 286
31.12.2019	2 556	256	1 274 795	1 277 607
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-1 262 106	-1 262 106
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			682 602	682 602
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019	2 556	256	695 291	698 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)			176 980	176 980
31.12.2020	2 556	256	1 451 775	1 454 587
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-1 262 106	-1 262 106
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			898 408	898 408
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	2 556	256	1 088 077	1 090 889

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2021

OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid (registrikood: 10948266) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK SEPP	Juhatuse liige	04.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Indrek Sepp Konsultatsioonid osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Indrek Sepp Konsultatsioonid konsolideerimisgrupi (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2020 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori 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. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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 grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusel. 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 asjassepüütvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks grupi 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 grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi 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

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

4. juuni 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Indrek Sepp Konsultatsioonid (registrikood: 10948266) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	04.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	695 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	392 786
Kokku	1 088 077
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 088 077
Kokku	1 088 077

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	695 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	392 786
Kokku	1 088 077
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 088 077
Kokku	1 088 077

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	120959	83.07%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	24660	16.93%	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