

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing RR Valdus

registrikood: 11470223

tänava/talu nimi, Harju 1-12a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10146

telefon: +372 5014251

e-posti aadress: reet@initiative.ee, mairek156@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 7 Muud nõuded	16
Lisa 8 Materiaalne põhivara	17
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 10 Laenukohustused	19
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 13 Osakapital	20
Lisa 14 Müügitulu	21
Lisa 15 Muud äritulud	21
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 18 Tööjõukulud	22
Lisa 19 Muud ärikulud	22
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 21 Tulumaks	23
Lisa 22 Seotud osapooled	23
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeaudiitori aruanne	28

Tegevusaruanne

Osaühing RR Valdus (11470223) on kontserni kuuluv emaettevõtte kelle vallata on Osaühing Sparknet Company ja selle tütarettevõtte Osaühing Mediabrands Digital ja Universal McCann ketist tütarettevõtteid. Inspired McCann meediagruppi kuuluvate meediaagentuuride (Osaühing Inspired Universal McCann, UAB Inspired Universal McCann) osalused..

100% hääleõigusega omanikufirma RR Valdus Osaühing omab Osaühing Sparknet Company 92%-lise osaluse – teostab kontserni asutamisinvesteeringuid, reinvesteeringu läbi tütarettevõtja Osaühing Sparknet Company ja tema tütarettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse omaaktsiate või osade hoidmisel ja laiendusinvesteeringus.

2014. Aastal ulatus konsolideeritud käive 32,6 milj. euron – käibe kasv 13%
Keskmise töötajate arv 105 töajookulu 2,25 milj. eurot
Kontserni finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu (tuh.eur)	32 617	28 916
Ärikasumi määr (%)	4,94%	5,93%
Puhaskasum (tuh.eur)	1499	1655
Puhasrentaablus	4,6%	5,72%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,2	2,1
ROA	11%	12,9%
ROE	20%	24%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Ärikasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 382 555	3 544 131	2
Finantsinvesteeringud	447	1 169	3
Nõuded ja ettemaksed	8 268 366	7 827 826	
Varud	889	707	
Kokku käibevara	12 652 257	11 373 833	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	960 526	1 175 080	
Materiaalne põhivara	197 083	268 436	8
Immateriaalne põhivara	34 539	50 349	9
Kokku põhivara	1 192 148	1 493 865	
Kokku varad	13 844 405	12 867 698	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	350 578	56 719	10
Võlad ja ettemaksed	5 909 543	6 039 455	11
Sihtfinantseerimine	12 354	20 227	
Kokku lühiajalised kohustused	6 272 475	6 116 401	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	26 789	38 891	11
Eraldised	769	0	
Kokku pikaajalised kohustused	27 558	38 891	
Kokku kohustused	6 300 033	6 155 292	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	13
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Muud reservid	1 490 783	1 441 576	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 301 755	3 400 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 373 185	1 536 167	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	7 171 346	6 384 355	
Vähemusosalus	373 026	328 051	
Kokku omakapital	7 544 372	6 712 406	
Kokku kohustused ja omakapital	13 844 405	12 867 698	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	32 617 588	28 916 216	14
Muud äritulud	76 736	134 077	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 965 172	-24 261 193	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 566 938	-1 095 286	17
Tööjõukulud	-2 251 634	-1 802 064	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-139 796	-123 795	
Muud ärikulud	-158 376	-51 419	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 612 408	1 716 536	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	17 342	-119 832	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	445	
Intressikulud	-1 734	-22 268	
Muud finantstulud ja -kulud	76 767	289 210	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 704 783	1 864 091	
Tulumaks	-205 417	-209 555	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 499 366	1 654 536	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 373 185	1 536 167	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	126 181	118 369	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 612 408	1 716 536	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	139 780	121 618	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	14 931	85	
Muud korrigeerimised	1 445 914	-9 138	
Kokku korrigeerimised	1 600 625	112 565	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 107 982	-1 436 736	
Varude muutus	-181	6 396	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-125 735	1 124 577	
Laekunud intressid	11	0	
Makstud intressid	0	-60 440	
Makstud ettevõtte tulumaks	-113 931	-209 555	
Kokku rahavood äritegevusest	1 865 215	1 253 343	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-52 640	-106 235	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	58	9 671	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-483	-2 854	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	30 125	1 575	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 500	-2 321	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	1 815	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-100 000	-800 000	
Antud laenud	-317 666	-785 823	
Antud laenude tagasimaksed	331 326	395 189	
Laekunud intressid	23 654	354 097	
Laekunud dividendid	16 972	748 498	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	21 007	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 675	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-47 472	-186 388	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	450 210	710 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-110 963	-35 687	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-30 037	-34 467	
Makstud dividendid	-1 152 804	-1 183 941	
Makstud ettevõtte tulumaks	-136 948	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	3 117	1 089 283	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-977 425	545 188	
Kokku rahavood	840 318	1 612 143	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 544 131	1 938 710	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	840 318	1 612 143	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 894	-6 722	

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 382 555	3 544 131	2
--	-----------	-----------	---

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemososalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	5 112	511		3 400 989	295 098	3 701 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 536 167	118 369	1 654 536
Muutused reservides			1 441 576		-85 416	1 356 160
31.12.2013	5 112	511	1 441 576	4 937 156	328 051	6 712 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 373 185	126 181	1 499 366
Muud muutused omakapitalis			49 207	-635 401	-81 206	-667 400
31.12.2014	5 112	511	1 490 783	5 674 940	373 026	7 544 372

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Eesti hea raamatupidamise tava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitali osalus meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, s.h näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamise hinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ RR Valdus (emaettevõtte) koostab ja avalikustab kontserni konsolideeritud auditeeritud majandusaasta aruande eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011 ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss.

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida reaalit konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikule kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Vajadusel on tütarettevõtte arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust – ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringut sidusettevõttesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitali osalus meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringut algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osaluse muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti

varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui kontserni osalus kapitali osaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumi ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldusidusettevõtte

kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitali osaluse meetodil kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitali osaluse meetodil.

Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitali osaluse meetodi kahjumit. Bilansis nii vastavat kohustust kui kapitali osaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele. Osalust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansi netosummana „Sidusettevõtete aktsiad ja osad“. Bilansi päeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse vara väärtuse languse põhimõtetest. Tütar- ja sidusettevõtetel, mis vastavad müügiotel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul järgnevalt:

- tütar-ettevõtete varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiotel põhivara“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiotel põhivara“ seotud kohustused
- sidusettevõtteid kajastatakse kirjel „Müügiotel põhivara“ kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Tehingud vähemus osalusega

Äriettevõtte kontseptsiooni puhul vaadeldakse vähemuses osanikke kui teisi osalejaid kontserni omakapitalis) s.t tehingud vähemuses osanikega on osanike vahelised tehingud, mis ei tekita firmaväärtust ega kasumit või kahjumit). Vahesid ostuhinna ja vähemus osaluse muutunud bilansilise maksumuse vahel kajastatakse otse omakapitalis (analoogiliselt omaaktsiate ostul ja müügil tekkinud vahedele) kas omakapitali vähendamise või suurendamisena.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisega.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatud konsolideeritava üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar – ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud.

Finantsvarad

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina, analoogselt kontserni omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitalaekumised, antud laenud ning lühi – ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse

korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal väärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid

kajastatakse õiglase väärtuse

meetodil. Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses.

Nõude õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kahjumi või kasumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõude õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kahjumi või kasumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Lühi – ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võla kirjadesse ja teistesse võla instrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimiseni ühesuguselt) omakapitalis (välisvaluutas fikseeritud finantsvarade valuutakursside muutustest tingitud ümberhindluse vahed, sisemise intressimäära alusel arvestatud intressitulu ja omakapitaliinstrumentidilt saadud dividenditulu kajastatakse kohe kasumiaruandes).

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist:

- Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võla kirjad) hinnatakse

alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdis väärtuseni;

- Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumentid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdis väärtusele;

- Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Väärtuse languse tühistamise:

- Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse allahindlus kuni summani, mis madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdis väärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamist kajastatakse kasumiaruandes;

- Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata;

- Õiglases väärtuses väärtuse muutusega läbi omakapitali ümberhindluse reservi kajastatavate finantsvarade allahindluse tühistamisel lähtutakse järgnevast: aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine omakapitali ümberhindluse reservis; võla kirjade ja muude võla instrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine kasumiaruandes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõudeid ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaal väärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal väärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis

tõenäoliselt laekuv summas. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi – ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Nõude allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summa ei laeku vastavalt nõude esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused, ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevad tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud trantpordi kulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639,12 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639,12 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja – asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalne põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|---|--------|
| - Transpordivahendid | 25-33% |
| - Arvutid ja arvutisüsteemid, muud masinad ja seadmed | 25-33% |
| - Muu materiaalne põhivara | 25-33% |

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti vajadusel tehtavad allahindlused).

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul

amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumikomponendid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiootel põhivaraks“. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetamismaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud kontserni selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus konsolideeritud bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas läbi vara väärtuse test. Väärtuse test firmaväärtuse suhtes viiakse alati läbi koos raha genereeriva üksusega, mille juurde firmaväärtus kuulub. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Firmaväärtuse allahindlusi ei tühistata. Negatiivne firmaväärtus on summa, mille võrra omandatud netovara õiglane väärtus ületab omandatud osaluse soetusmaksumusest. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi – ja pikaajalised võla kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12

kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldisena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Restruktureerimis eraldis on kontserni juhtkonna poolt konkreetse tegevuskava alusel läbiviidav kontserni tegevuse põhjalik ümberkorraldus, mille tagajärjel muutuvad kontserni äritegevuse ulatus või selle teostuse viis. Re struktureerimiseraldis moodustatakse ühekordsete otseselt restruktureerimisest tulenevate kulutuste katteks, mis ei ole seotud kontserni restruktureerimisjärgse tegevusega. Eraldist kajastatakse perioodis, mil on toimunud kohustav sündmus (restruktureerimiskava avalikustamine). Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aruande lisades tingimuslike kohustustena

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruande aasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva 10.kuupäeval.

Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või – kohustus kõigi bilansipäeval esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamise väärtuste ajutiste erinevuste vahel. Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate või eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kui ajutised erinevused või maksukahjumid realiseeruvad. Edasilükkunud tulumaksuvarad ja – kohustused on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suuruses tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja kohustused

Välisvaluutaks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o emaeettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritavad varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; lühi – ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka kursi.

- (a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeval Euroopa Keskpanka kursi alusel;
- (b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa Keskpanka kursiga..

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil või teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kuludki.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikus ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata finantsseisundi aruandes, nende olemas olul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arveldusarved	4 382 555	3 541 928
Kassa	0	2 203
Kokku raha	4 382 555	3 544 131

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	1 166	1 166
Muud	3	3
31.12.2013	1 169	1 169
Muud	-722	-722
31.12.2014	447	447

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 493 315	5 493 315
Ostjatelt laekumata arved	5 573 637	5 573 637
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-80 322	-80 322
Nõuded seotud osapoolte vastu	732 634	732 634
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 081	10 081
Muud nõuded	1 925 897	1 925 897
Laenunõuded	1 684 070	1 684 070
Intressinõuded	171 319	171 319
Viitlaekumised	70 508	70 508
Ettemaksed	106 439	106 439
Tulevaste perioodide kulud	14 183	14 183
Muud makstud ettemaksed	92 256	92 256
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 268 366	8 268 366
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 060 998	5 060 998
Ostjatelt laekumata arved	5 137 230	5 137 230
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-76 232	-76 232
Nõuded seotud osapoolte vastu	968 847	968 847
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 815	10 815
Muud nõuded	1 740 038	1 740 038
Laenunõuded	1 740 038	1 740 038
Ettemaksed	47 128	47 128
Tulevaste perioodide kulud	43 845	43 845
Muud makstud ettemaksed	3 283	3 283
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 827 826	7 827 826

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		85 402		109 111
Käibemaks		283 843		184 780
Üksikisiku tulumaks		29 363		20 416
Sotsiaalmaks		60 288		50 313
Kohustuslik kogumispension		1 781		1 006
Töötuskindlustusmaksed		2 550		1 827
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 429		186
Ettemaksukonto jääk	10 081		10 815	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 081	465 656	10 815	367 639

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11609655	OÜ Sparknet Company	Eesti	meediavahendus	92	92

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	1 684 070	1 684 070
Intressinõuded	171 319	171 319
Viitlaekumised	70 508	70 508
Kokku muud nõuded	1 925 897	1 925 897
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Laenunõuded	1 740 038	1 740 038
Kokku muud nõuded	1 740 038	1 740 038

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	280 491	180 980	131 692	593 163	593 163
Akumuleeritud kulum	-93 899	-160 171	-23 911	-277 981	-277 981
Jääkmaksumus	186 592	20 809	107 781	315 182	315 182
Ostud ja parendused		106 303	51 640	157 943	157 943
Amortisatsioonikulu	-31 824	11 686	-63 222	-83 360	-83 360
Müügid	-20 346	-93 932	-7 051	-121 329	-121 329
31.12.2013					
Soetusmaksumus	260 145	193 351	176 281	629 777	629 777
Akumuleeritud kulum	-125 723	-148 485	-87 133	-361 341	-361 341
Jääkmaksumus	134 422	44 866	89 148	268 436	268 436
Ostud ja parendused		24 591	23 215	47 806	47 806
Muud ostud ja parendused		24 591	23 215	47 806	47 806
Amortisatsioonikulu	-56 146	-28 815	-34 186	-119 147	-119 147
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-12	-12	-12
31.12.2014					
Soetusmaksumus	260 145	217 942	199 484	677 571	677 571
Akumuleeritud kulum	-181 869	-177 300	-121 319	-480 488	-480 488
Jääkmaksumus	78 276	40 642	78 165	197 083	197 083

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	3 324	48 301	22	51 647
Akumuleeritud kulum	-2 096	-5 128	-4	-7 228
Jääkmaksumus	1 228	43 173	18	44 419
Ostud ja parendused		17 506	23	17 529
Amortisatsioonikulu	-361	-11 227	-11	-11 599
31.12.2013				
Soetusmaksumus	3 324	65 807	45	69 176
Akumuleeritud kulum	-2 457	-16 355	-15	-18 827
Jääkmaksumus	867	49 452	30	50 349
Ostud ja parendused		1 183	15	1 198
Amortisatsioonikulu	-361	-16 631	-16	-17 008
31.12.2014				
Soetusmaksumus	3 324	66 990	60	70 374
Akumuleeritud kulum	-2 818	-32 986	-31	-35 835
Jääkmaksumus	506	34 004	29	34 539

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenulepingud	350 578	350 578		
Lühiajalised laenud kokku	350 578	350 578		
Laenukohustused kokku	350 578	350 578		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lepingud	56 719	56 719		
Lühiajalised laenud kokku	56 719	56 719		
Laenukohustused kokku	56 719	56 719		

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	4 924 707	4 924 707	
Võlad töövõtjatele	124 003	124 003	
Maksuvõlad	465 656	465 656	
Muud võlad	321 920	321 920	
Intressivõlad	321 920	321 920	
Saadud ettemaksed	73 257	73 257	
Tulevaste perioodide tulud	73 257	73 257	
laenuvõlg	26 789		26 789
Kokku võlad ja ettemaksed	5 936 332	5 909 543	26 789

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	3 887 966	3 887 966	
Võlad töövõtjatele	107 907	107 907	
Maksuvõlad	367 639	367 639	
Muud võlad	508 065	508 065	
Muud viitvõlad	508 065	508 065	
Saadud ettemaksed	70 303	70 303	
Tulevaste perioodide tulud	70 303	70 303	
laenuvõlg	1 136 466	1 097 575	38 891
Kokku võlad ja ettemaksed	6 078 346	6 039 455	38 891

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	100 584	89 805
Puhkusetasude kohustus	22 986	18 102
muud	433	0
Kokku võlad töövõtjatele	124 003	107 907

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 832 447	10 318 674
Läti	11 092 826	9 610 290
Leedu	9 806 196	8 009 560
Poola	95 433	64 281
Soome	104 452	172 817
Austria	13 482	0
Saksamaa	0	18 000
Suurbritannia	544 228	484 821
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	89 135	202 364
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 578 199	28 880 807
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	17 085	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	22 304	35 409
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	39 389	35 409
Kokku müügitulu	32 617 588	28 916 216
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valdusfirmade tegevus 64201	0	0
Reklaami vahendamine meedias 73121	32 617 588	28 916 216
Kokku müügitulu	32 617 588	28 916 216

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	14 931	171
Kasum valuutakursi muutustest	0	813
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 546	0
Muud	58 259	133 093
Kokku muud äritulud	76 736	134 077

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Teenused	-26 965 162	-24 261 193
Muud	-10	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 965 172	-24 261 193

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-602 177	-470 689
Uurimis- ja arengukulud	-497 485	-216 061
Lähetuskulud	-51 777	-64 183
Koolituskulud	-59 988	-39 467
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-10 222	-11 911
Muud	-345 289	-292 975
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 566 938	-1 095 286

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-1 750 029	-1 394 654
Sotsiaalmaksud	-501 605	-407 410
Kokku tööjõukulud	-2 251 634	-1 802 064
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	106	88

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	-5 335	-133
Muud	-153 041	-51 286
Kokku muud ärikulud	-158 376	-51 419

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	624	-7 143
Intressikulud	44 203	119 029
Muud	31 940	177 324
Kokku muud finantstulud ja -kulud	76 767	289 210

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014	2013
	Tulumaks	Tulumaks
Muud väljamaksed omakapitalist	-205 417	-205 417
Kokku	-205 417	-205 417

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad				0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	732 634	132 299	968 847	1 097 575

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	2 955 911	2 297 004
Finantsinvesteeringud	1 999 576	2 091 576
Nõuded ja ettemaksed	457 034	450 003
Kokku käibevara	5 412 521	4 838 583
Põhivara		
Immateriaalne põhivara	29	29
Kokku põhivara	29	29
Kokku varad	5 412 550	4 838 612
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	438 000	0
Võlad ja ettemaksed	193 872	136 433
Kokku lühiajalised kohustused	631 872	136 433
Kokku kohustused	631 872	136 433
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112
Ülekurss	3 177 978	3 177 978
Kohustuslik reservkapital	511	511
Muud reservid	1 490 783	1 334 384
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 194	9 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77 900	174 919
Kokku omakapital	4 780 678	4 702 179
Kokku kohustused ja omakapital	5 412 550	4 838 612

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	0	473
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10	-998
Mitmesugused tegevuskulud	-675	-857
Tööjõukulud	-2 550	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16	-11
Muud ärikulud	-105 105	-40
Kokku ärikasum (-kahjum)	-108 356	-1 433
Muud finantstulud ja -kulud	30 456	176 352
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-77 900	174 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77 900	174 919

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-108 356	-1 433
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 031	-430 263
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	57 441	657 281
Kokku rahavood äritegevusest	-57 946	225 585
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22	-22
Laekunud intressid	21 750	196 187
Muud laekumised investeerimistegevusest	92 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	113 728	196 165
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	438 000	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	165 125	1 089 283
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	603 125	1 089 283
Kokku rahavood	658 907	1 511 033
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 297 004	785 971
Raha ja raha ekvivalentide muutus	658 907	1 511 033
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 955 911	2 297 004

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	5 112	3 177 978	511	700 000	9 275	3 892 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)					174 919	174 919
Muutused reservides				634 384		634 384
31.12.2013	5 112	3 177 978	511	1 334 384	184 194	4 702 179
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus						-3 180 856
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil						4 863 032
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013						6 384 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-77 900	-77 900
Muutused reservides				156 399		156 399
31.12.2014	5 112	3 177 978	511	1 490 783	106 294	4 780 678
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus						-3 180 856
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil						5 571 524
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014						7 171 346

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2015

osaühing RR Valdus (registrikood: 11470223) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET ROOS	Juhatuse liige	30.11.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing RR Valdus osanikele

Oleme auditeerinud osaühing RR Valdus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 26 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing RR Valdus finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

31.12.2013. aastal lõppenud aasta finantsaruandeid auditeeris teine audiitor, kes avaldas modifitseerimata arvamuse nende aruannete kohta 30.06.2014. a.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivi Velleste

Vandeaudiitori number 92

Lemmur OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 151

Viimsi Vald

28.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing RR Valdus (registrikood: 11470223) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI VELLESTE	Vandeaudiitor	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 301 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 373 185
Kokku	5 674 940
Jaotamine	
Kokku	5 674 940

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 301 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 373 185
Kokku	5 674 940
Jaotamine	
Kokku	4 574 940

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reet Roos	47304010249	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5112 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5014251
E-posti aadress	reet@initiative.ee
E-posti aadress	mairek156@gmail.com