

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing RR Valdus

registrikood: 11470223

tänavatalu nimi, Harju 1-12a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5 Materiaalne põhivara	15
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 8 Osakapital	17
Lisa 9 Müügitulu	17
Lisa 10 Muud äritulud	17
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 13 Tööjõukulud	18
Lisa 14 Muud ärikulud	18
Lisa 15 Tulumaks	19
Lisa 16 Seotud osapooled	19
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22

Tegevusaruanne

Osaühing RR Valdus (registrikood 11470223) on holdingettevõtte kelle vallata on OÜ Sparknet Company ja selle tütarettevõtte OÜ Sparknet Investment, OÜ Mediabrands Digital, Universal McCann ketist tütarettevõtte. Inspired Universal McCann meediagruppi kuuluvate meediaagentuuride (OÜ Inspired Universal McCann, UAB Inspired Universal McCann) osalused. Kontserni kuuluvate meediaagentuuride põhitegevusalaks on meediasstrateegiate väljatöötamine, meediaplaanide koostamine ja reklaamide vahendamine erinevates meediakanalites.

Eesmärk: Osaühing RR Valdus (registrikood 11470223) on 100% hääleõigusega omanikufirma ja omab Osaühing Sparknet Company 92% - lise osaluse – teostab kontserni asutamisinvesteeringut, reinvesteeringut läbi tütarettevõtja Sparknet Investment OÜ tema tütarettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse, omaaktsiate või osade hoidmisel laiendusinvesteeringus.

Ajend: Osaühing RR Valdus prioteetideks on jätkuvalt läbi lepinguliste klientide ja tütarettevõtjate keti ettevõtjatega seonduva koostöö tihendamine.

Tulemus: Ettevõttel on andmeid, mis viitavad finantsvarade grupis tulevikus eeldatavasti laekuvate rahavoogude vähenemisele alates nende esmasest kajastamisest, kuigi seda vähenemist ei saa seostada ühegi gruppi kuuluva individuaalse finantsvaraga. Sellised andmed hõlmavad – võlgade edasilükatud tasumist. Osaühingul eksisteerib lepingu järgselt tingimusteta nõudeõigus 92% osaniku vastu tasumisega 2 aasta jooksul osaühingu asutamisest vastavalt võimalustele.

Kontserni, OÜ Sparknet Company tütarettevõtjatega Sparknet Investment OÜ, Inspired Universal McCann SIA Läti, Inspired Universal McCann UAB Leedu tegevusega mitteseotud või põhjendamata kulutusi ega dokumenteerimata raha kasutamist ei ole esinenud.

Kontserni finantssuhtarvud		
	2013	2012
Müügitulu (tuh, eur)	28916	27259
Ärikasumi määr (%)	6	6
Puhaskasum (tuh.eur)	1 655	1 395

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 544 131	1 938 710	2
Finantsinvesteeringud	1 090 449	1 166	3
Nõuded ja ettemaksed	7 827 826	7 508 745	
Varud	707	7 102	
Kokku käibevara	12 463 113	9 455 723	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 175 080	342 559	
Materiaalne põhivara	268 436	315 182	5
Immateriaalne põhivara	50 349	44 419	6
Kokku põhivara	1 493 865	702 160	
Kokku varad	13 956 978	10 157 883	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	56 719	657 317	
Võlad ja ettemaksed	6 039 455	5 722 930	
Sihtfinantseerimine	20 227	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	6 116 401	6 380 247	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	38 891	68 926	
Sihtfinantseerimine	0	7 000	7
Kokku pikaajalised kohustused	38 891	75 926	
Kokku kohustused	6 155 292	6 456 173	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	8
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Muud reservid	2 530 856	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 400 989	2 116 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 536 167	1 284 845	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	7 473 635	3 406 612	
Vähemusesalus	328 051	295 098	
Kokku omakapital	7 801 686	3 701 710	
Kokku kohustused ja omakapital	13 956 978	10 157 883	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	28 916 216	27 259 324	9
Muud äritulud	134 077	67 658	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 261 193	-23 076 900	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 095 286	-1 106 290	12
Tööjõukulud	-1 802 064	-1 473 097	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-123 795	-53 995	
Muud ärikulud	-51 419	-63 832	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 716 536	1 552 868	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-119 832	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	445	0	
Intressikulud	-22 268	0	
Muud finantstulud ja -kulud	289 210	19 247	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 864 091	1 572 115	
Tulumaks	-209 555	-227 127	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 654 536	1 344 988	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 536 167	1 284 845	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	118 369	110 964	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 716 536	1 552 868	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	121 618	90 471	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	85	-7 442	
Muud korrigeerimised	-9 138	-30 240	
Kokku korrigeerimised	112 565	52 789	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 436 736	-823 270	
Varude muutus	6 396	25 729	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 124 577	1 605 761	
Laekunud intressid	0	5	
Makstud intressid	-60 440	-18 363	
Makstud ettevõtte tulumaks	-209 555	-227 127	
Kokku rahavood äritegevusest	1 253 343	2 168 392	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-106 235	-176 178	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	9 671	18 336	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 854	0	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 575	33 248	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-2 321	-1 816	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	1 815	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-800 000	0	
Antud laenud	-785 823	-532 586	
Antud laenude tagasimaksed	395 189	301 411	
Laekunud intressid	354 097	125 348	
Laekunud dividendid	748 498	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-186 388	-232 237	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	710 000	179 198	
Saadud laenude tagasimaksed	-35 687	-85 148	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-34 467	-38 842	
Makstud dividendid	-1 183 941	-1 276 189	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 089 283	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	545 188	-1 220 981	
Kokku rahavood	1 612 143	715 174	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 938 710	1 228 201	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 612 143	715 174	
Valuutakursside muutuste mõju	-6 722	-4 665	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 544 131	1 938 710	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemumosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2011	5 112	511		3 284 471	258 748	3 548 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 284 845	110 964	1 395 809
Muud muutused omakapitalis				-1 168 327	-74 614	-1 242 941
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			2 530 856		-85 416	2 445 440
31.12.2013	5 112	511	2 530 856	4 937 156	328 051	7 801 686

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldinformatsioon

OÜ RR Valdus 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 õiglasel väärtusel, 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 osutuda 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 kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel 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 investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osaluse muutustes investeerimisobjekti 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 kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldasiidusettevõtte 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 sidusettevõtted, mis vastavad müügiootel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul järgnevalt:

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

Tehingud vähemus osalusega

Äriettevõtte kontseptsiooni puhul vaadeldakse vähemusesanikke kui teisi osalejaid kontserni omakapitalis) s.t tehingud vähemusesanikega on omanike 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 koostamise, 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 intressitulust, 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 omakapitaliinstrumentidil saadud dividenditulu kajastatakse kohekselt 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 laekuvana summas. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldiindividuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Kõiki muid nõudeid (viitelaekumised, 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 vähendamisenä.

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 kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud trantpordi kulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. 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 tavapärase 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 osetud 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 kuluse 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 soetatismaksumuses, 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 õiglase 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 osapoolele. 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 suurust 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.

Läti ja Leedu tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib vastava riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustavalt kasumilt. Lätis kehtis 2009. aastal tulumaksumäär 15% (2008:15%); Leedus kehtis 2011. aastal tulumaksumäär 20% (2008:15%).

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 emaeetvõtte 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 õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka kursi.

Välismaiste tütarettevõtete finantsnäitajad arvestatakse ümber emaeetvõtte esitlusvaluutasse kasutades valuutakursse mis kuvatakse pärast europäeva kujul 1 euro = xxx ühikut välisvaluutat.

(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 osutamist 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Arveldusarved	3 541 928	0
Kassa	2 203	0
Kokku raha	3 544 131	1 938 710

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2011	1 166	1 166
31.12.2012	1 166	1 166
Muud	1 089 283	1 089 283
31.12.2013	1 090 449	1 090 449

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 165 792	5 165 792
Ostjatelt laekumata arved	5 165 792	5 165 792
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 041	2 041
Muud nõuded	2 253 301	2 253 301
Laenunõuded	2 253 301	2 253 301
Ettemaksed	87 611	87 611
Tulevaste perioodide kulud	15 054	15 054
Muud makstud ettemaksed	72 557	72 557
Muud		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 508 745	7 508 745

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	220 723	210 586	25 065	456 374	456 374
Akumuleeritud kulum	-57 539	-125 527	-20 319	-203 385	-203 385
Jääkmaksumus	163 184	85 059	4 746	252 989	252 989
Ostud ja parendused	79 270	93 188	10 599	183 057	183 057
Amortisatsioonikulu	-36 360	-34 644	-3 592	-74 596	-74 596
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-26 389	-377	-26 766	-26 766
Müügid	-19 502			-19 502	-19 502
31.12.2012					
Soetusmaksumus	280 491	277 385	35 287	593 163	593 163
Akumuleeritud kulum	-93 899	-160 171	-23 911	-277 981	-277 981
Jääkmaksumus	186 592	117 214	11 376	315 182	315 182
Ostud ja parendused		16 718	148 044	164 762	164 762
Amortisatsioonikulu	-35 350	-23 384	-11 134	-69 868	-69 868
Müügid	-40 657	-93 932	-7 051	-141 640	-141 640
31.12.2013					
Soetusmaksumus	239 834	200 171	176 280	616 285	616 285
Akumuleeritud kulum	-129 249	-183 555	-35 045	-347 849	-347 849
Jääkmaksumus	110 585	16 616	141 235	268 436	268 436

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	3 324	5 674		8 998
Akumuleeritud kulum	-1 587	-4 562		-6 149
Jääkmaksumus	1 737	1 112		2 849
Ostud ja parendused		42 849	22	42 871
Amortisatsioonikulu	-509	-566	-4	-1 079
Müügid		-222		-222
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		17 507	22	17 529
Amortisatsioonikulu	-361	-11 227	-11	-11 599
31.12.2013				
Soetusmaksumus	3 324	65 809	44	69 177
Akumuleeritud kulum	-2 457	-16 356	-15	-18 828
Jääkmaksumus	867	49 453	29	50 349

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2012
	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 000
Kokku sihtfinantseerimine	7 000

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 318 674	7 607 492
Läti	9 610 290	10 287 775
Leedu	8 009 560	8 138 539
Poola	64 281	48 877
Soome	172 817	231 442
Belgia	0	265 540
Saksamaa	18 000	35 979
Suurbritannia	484 821	21 707
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	202 364	466 124
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 880 807	27 103 475
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	35 409	155 849
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	35 409	155 849
Kokku müügitulu	28 916 216	27 259 324
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valdusfirmade tegevus 64201	0	19 740
Reklaami vahendamine meedias 73121	28 916 216	27 239 584
Kokku müügitulu	28 916 216	27 259 324

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	171	6 660
Kasum valuutakursi muutustest	813	313
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	400
Muud	133 093	60 285
Kokku muud äritulud	134 077	67 658

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Teenused	-24 261 193	-23 076 900
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 261 193	-23 076 900

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	-470 689	-658 272
Uurimis- ja arengukulud	-216 061	-183 643
Lähetuskulud	-64 183	-55 960
Koolituskulud	-39 467	-39 863
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-11 911	-29 804
Muud	-292 975	-138 748
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 095 286	-1 106 290

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-1 394 654	-1 128 026
Sotsiaalmaksud	-407 410	-345 071
Kokku tööjõukulud	-1 802 064	-1 473 097
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	88	86

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	-133	-603
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-46 655
Muud	-51 286	-16 574
Kokku muud ärikulud	-51 419	-63 832

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013	2012
	Tulumaks	Tulumaks
Muud väljamaksed omakapitalist	-209 555	-227 127
Kokku	-209 555	-227 127

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	7 489 000	726 243

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	2 297 004	785 971
Finantsinvesteeringud	3 180 856	3 180 856
Nõuded ja ettemaksed	450 003	719 745
Kokku käibevara	5 927 863	4 686 572
Põhivara		
Immateriaalne põhivara	29	18
Kokku põhivara	29	18
Kokku varad	5 927 892	4 686 590
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	136 433	793 714
Kokku lühiajalised kohustused	136 433	793 714
Kokku kohustused	136 433	793 714
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112
Ülekurss	4 267 258	3 177 978
Kohustuslik reservkapital	511	511
Muud reservid	1 334 384	700 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 275	513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 919	8 762
Kokku omakapital	5 791 459	3 892 876
Kokku kohustused ja omakapital	5 927 892	4 686 590

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	473	19 740
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-998	-31 180
Mitmesugused tegevuskulud	-857	-96
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11	-4
Muud ärikulud	-40	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 433	-11 540
Muud finantstulud ja -kulud	176 352	20 302
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	174 919	8 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 919	8 762

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 433	-11 540
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-430 263	-19 740
Varude muutus	0	96
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	657 281	793 713
Laekunud intressid	0	5
Kokku rahavood äritegevusest	225 585	762 534
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22	-22
Laekunud intressid	196 187	20 297
Kokku rahavood investeerimistegevusest	196 165	20 275
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	1 089 283	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 089 283	0
Kokku rahavood	1 511 033	782 809
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	785 971	3 162
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 511 033	782 809
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 297 004	785 971

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	5 112	3 177 978	511		513	3 184 114
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju						0
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	5 112	3 177 978	511		513	3 184 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)					8 762	8 762
Muutused reservides				700 000		700 000
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
Muud muutused omakapitalis		1 089 280				1 089 280
31.12.2013	5 112	4 267 258	511	1 334 384	184 194	5 791 459
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						7 473 635

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

osaühing RR Valdus (registrikood: 11470223) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET ROOS	Juhatuse liige	30.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing RR Valdus osanikule

Oleme auditeerinud osaühing RR Valdus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2013, konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 22 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt osaühing RR Valdus finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Kaasik

Vandeaudiitori number 111

AMC Finantsid Audiitorbüroo

Audiitorettevõtja tegevusloa number 100

Tehnika 55 Tallinn 55

30.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing RR Valdus (registrikood: 11470223) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KAASIK	Vandeaudiitor	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 400 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 536 167
Kokku	4 937 156
Jaotamine	
Kokku	4 937 156

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 400 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 536 167
Kokku	4 937 156
Jaotamine	
Kokku	4 937 156

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	473	100.00%	Jah

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