

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing RR Valdus

registrikood: 11470223

tänavatalu 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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
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	14
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 8 Laenukohustused	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Osakapital	17
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Muud äritulud	18
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Muud ärikulud	18
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 18 Tulumaks	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21

Tegevusaruanne

Osaühing RR Valdus (registrikood 11470223) on holdingettevõtte kelle vallata on OÜ Sparknet Company ja selle tütarettevõtte Sparknet Investment OÜ, Mediabrands Digital OÜ, Universal McCann ketist tütarettevõtted. Inspired Universal McCann meediagruppi kuuluvate meediaagentuuride (OÜ Inspired Universal McCann, SIA Inspired Universal McCann, UAB Inspired Universal McCann) osalused. Kontserni kuuluvate meediaagentuuride põhitegevusaladeks on meediastrateegiate väljatöötamine, meediaplaanide koostamine ja reklamide 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.

Antud tehingute ja tehingupartnerite vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Kõik aruandeperioodil toimunud tehingud on majandusaasta raamatupidamises kajastatud.

Aruande aasta koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhatusepoolsete majanduslike hinnangute analüüsis ning seisukohavõttus on raamatupidamise aastaaruande esituslaadi ja suhtes tervikuna hinnatud..

Ajend: HK Valdus OÜ (registrikood 11470223) prioriteetideks on jätkuvalt läbi tütarettevõtte OÜ Sparknet Company ja selle tütarettevõtjate Sparknet Investment OÜ, rahvusvahelise McCann keti ettevõtjatega seonduva koostöö tihendamine ja koostöös kliendikonkurssidel osalemine

Ei ole kavas aktsiate või osade võõrandamist

Tulemus: Käibevara juhtimise käigus ümberstruktureerimine ettevõtluse tarbeks, soovib kasutada sellist vormi investeerimistegevuses ja reinvesteerimistegevuses teistesse fondidesse, börsidesse ja rahaturufondidesse (Weingut OÜ ostetud osa nimiväärtusega 447 eurot, mis moodustab 447/2682 osaühingu osakapitalist, OÜ Inspired Communications (uue nimetusena: OÜ Inspired Universal McCann) jaguneb: annab osa varast üle Sparknet Investment OÜ-le).

Kontserni, OÜ Sparknet Company tütarettevõtetega 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.

Ümberkorraldusega kaasnesid täiendavad käivituskulud, mis vähendas kontserni tulusust

Arengu ja uurimisväljaminekuid aruandeperioodil ei ole.

Lähimas tulevikus ei kavatse käivitada suuremahulisi uurimis – ja arendusprojekte, kuid kavas on suurendada meedia vahendusteenuste osa grupi käibes ning selleläbi suurendada nii käivet kui ka taastada kasumlikkus.

Keskmine töötajate arv 78

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 23 toodud RR Valdus OÜ kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise konsolideeritud aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted ning teabe esitusviis on kooskõlas rahvusvahelise finantsaruandluse standartidega, nii nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kontserni kuuluvad äriühingud on jätkuvalt tegutsevad ettevõtted.

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 228 201	1 476 624	2
Finantsinvesteeringud	1 166	719	3
Nõuded ja ettemaksed	4 707 416	3 715 891	4
Varud	32 736	790	
Kokku käibevara	5 969 519	5 194 024	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 022 000	0	5
Materiaalne põhivara	252 989	165 096	6
Immateriaalne põhivara	2 849	2 934	7
Kokku põhivara	1 277 838	168 030	
Kokku varad	7 247 357	5 362 054	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 570	27 309	8
Võlad ja ettemaksed	3 331 907	2 511 199	9
Kokku lühiajalised kohustused	3 350 477	2 538 508	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	348 038	39 969	
Kokku pikaajalised kohustused	348 038	39 969	
Kokku kohustused	3 698 515	2 578 477	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	10
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 108 728	1 535 915	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 175 743	927 099	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 290 094	2 468 637	
Vähemususalus	258 748	314 940	
Kokku omakapital	3 548 842	2 783 577	
Kokku kohustused ja omakapital	7 247 357	5 362 054	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	23 877 869	20 934 043
Muud äritulud	13 502	170 115
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 215 777	-17 550 303
Mitmesugused tegevuskulud	-1 253 387	-1 280 886
Tööjõukulud	-1 007 109	-743 688
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-67 847	-62 563
Muud ärikulud	-28 833	-196 127
Ärikasum (kahjum)	1 318 418	1 270 591
Finantstulud ja -kulud	41 494	-201 935
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 359 912	1 068 656
Tulumaks	-81 931	-60 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 277 981	1 007 716
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 175 743	927 099
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	102 238	80 617

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 318 418	1 270 591	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	67 847	62 563	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 172	-6 104	
Muud korrigeerimised	-2 876	0	
Kokku korrigeerimised	61 799	56 459	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 569 112	-217 785	
Varude muutus	-31 945	4 400	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 021 741	29 049	
Laekunud intressid	-11 271	-4 281	
Makstud ettevõtte tulumaks	-81 931	-110 479	
Kokku rahavood äritegevusest	1 707 699	1 027 954	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-167 604	-84 411	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 534	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-149 196	0	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	-387	845	
Antud laenud	-2 048 353	-25 734	
Antud laenude tagasimaksed	416 587	1 598	
Laekunud intressid	42 125	2 150	
Laekunud dividendid	0	76 694	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 902 294	-28 858	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	326 129	13 485	
Saadud laenude tagasimaksed	-12 716	-2 846	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-22 149	-4 117	
Makstud dividendid	-363 067	-76 694	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-71 803	-70 172	
Kokku rahavood	-266 398	928 924	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 476 624	551 102	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-266 398	928 924	
Valuutakursside muutuste mõju	17 975	-3 402	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 228 201	1 476 624	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	2 556	256	1 538 726	234 323	1 775 861
Korrigeeritud saldo 31.12.2009					0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			927 099	80 617	1 007 716
Muutused reservides	2 556	255	-2 811		0
31.12.2010	5 112	511	2 463 014	314 940	2 783 577
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju					0
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	5 112	511	2 463 014	314 940	2 783 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 175 743	102 238	1 277 981
Muud muutused omakapitalis			-354 286	-158 430	-512 716
31.12.2011	5 112	511	3 284 471	258 748	3 548 842

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RR Valdus 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida reaal 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 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 kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega 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 kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldasisidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodil kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodil. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse 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“. Igal bilansipäeval 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 müügioteel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul järgnevalt:

- tütarettevõtete varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügioteel põhivara“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügioteel

põhivaradega seotud kohustused"

- sidusettevõtteid kajastatakse kirjel „Müügiootel põhivara“ kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Tehingud vähemusosalusega

Äriettevõtte kontseptsiooni puhul vaadeldakse vähemusosanikke kui teisi osalejaid kontserni omakapitalis) s.t tehingud vähemusosanikega on omanike vahelised tehingud, mis ei tekita firmaväärtust ega kasumit või kahjumit). Vaheleid ostuhinna ja vähemusosaluse 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 (emettevõtte) 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 sidusettevõtetele, 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 (viitlaekumised, antud laenud ning lühi – ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (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 võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse 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 kohe kasumiaruandes).

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

- Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni;
- Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele;
- Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Väärtuse languse tühistamine:

- Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse allahindlust kuni summani, mis madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja

ei tühistata;

- Õiglases väärtuses väärtuse muutusega läbi omakapitali ümberhindluse reservi kajastatavate finantsvarade allahindluse tühistamisel lähtutakse järgnevalt: aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine omakapitali ümberhindluse reservis; võlakirjade ja muude võlainstrumentide 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 üllikviidsetesse 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. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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

tõenäoliselt laekuvas 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 (viitalaekumised, 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 olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otsesid 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 äritegevusest 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 kasutuselevõtmise 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

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 „müügiotool 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 akumuleeritud 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 võlakohustused) 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 hinangust 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. Restruktureerimiseraldis on kontserni juhtkonna poolt konkreetse tegevuskava alusel läbiviidav kontserni tegevuse põhjalik ümberkorraldus, mille tagajärjel muutuvad kontserni äritegevuse ulatus või selle teostuse viis. Rest

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 raamatupidamisväärtuste 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. emaettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga 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 Keskpanga kursi.

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

(a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeval Euroopa Keskpanga kursi alusel;

(b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa Keskpanga 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 teense osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutudes 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 tulused 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.

Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt on viinud ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest euro

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	6 972	12 001
Kassa	6 972	12 001
Arvelduskontod	1 221 229	1 464 623
Pank	1 221 229	1 464 623
Kokku raha	1 228 201	1 476 624

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	719	719
31.12.2010	719	719
Soetamine	447	447
31.12.2011	1 166	1 166

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	4 617 832	3 588 928
Ostjatelt laekumata arved	4 710 679	3 649 129
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-92 847	-60 201
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	23 826
Muud nõuded	38 658	64 919
Laenunõuded	96	96
Intressinõuded	0	1
Muud	38 562	64 822
Ettemaksed	50 926	38 218
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 707 416	3 715 891

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 022 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 022 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	109 180	127 201	22 595	258 976	258 976
Akumuleeritud kulum	-16 057	-80 407	-9 032	-105 496	-105 496
Jääkmaksumus	93 123	46 794	13 563	153 480	153 480
Ostud ja parendused		70 367	1 119	71 486	71 486
Amortisatsioonikulu	-15 349	-10 036	-5 484	-30 869	-30 869
Müügid	-5 256	-23 745		-29 001	-29 001
Jääkmaksumus	72 518	83 380	9 198	165 096	165 096
Ostud ja parendused	116 375	48 123	1 352	165 850	165 850
Amortisatsioonikulu	-20 876	-27 267	-5 803	-53 946	-53 946
Müügid	-4 833	-19 178		-24 011	-24 011
Jääkmaksumus	163 184	85 058	4 747	252 989	252 989

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	7 244	7 244
Akumuleeritud kulum	-4 310	-4 310
Jääkmaksumus	2 934	2 934
31.12.2010		
Jääkmaksumus	2 934	2 934
Ostud ja parendused	1 754	1 754
Amortisatsioonikulu	-1 839	-1 839
31.12.2011		
Jääkmaksumus	2 849	2 849

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lepingud	18 570	18 570		
Lühiajalised laenud kokku	18 570	18 570		
Laenukohustused kokku	18 570	18 570		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lepingud	27 309	27 309		
Lühiajalised laenud kokku	27 309	27 309		
Laenukohustused kokku	27 309	27 309		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 869 492	2 184 890
Võlad töövõtjatele	68 121	38 012
Maksuvõlad	167 872	148 868
Muud võlad	161 875	138 828
Muud	161 875	138 828
Saadud ettemaksed	64 547	601
Kokku võlad ja ettemaksed	3 331 907	2 511 199

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 717 283	5 295 968
Läti	9 294 234	9 292 964
Leedu	7 082 086	5 264 498
Poola	38 484	125 181
Soome	114 915	110 383
Slovakkia	0	75 607
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	604 327	530 198
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 851 329	20 694 799
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	26 540	239 244
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	26 540	239 244
Kokku müügitulu	23 877 869	20 934 043
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valdusfirmade tegevus 64201	1 951	0
Reklaami vahendamine meedias 73121	23 875 918	20 934 043
Kokku müügitulu	23 877 869	20 934 043

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	13 502	170 115
Kokku muud äritulud	13 502	170 115

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Teenused	-20 215 777	-17 550 303
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 215 777	-17 550 303

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Administreerimine	-1 253 387	-1 280 886
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 253 387	-1 280 886

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-778 257	-574 452
Sotsiaalmaksud	-228 852	-169 236
Kokku tööjõukulud	-1 007 109	-743 688
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	78	63

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	-8 224	-21
Trahvid, viivised ja hüvitised	-2 612	-38 300
Muud	-17 997	-157 806
Kokku muud ärikulud	-28 833	-196 127

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-19 309	-190 493
Intressikulu kapitalirendilt	-9 442	-189 480
Muud intressikulud	-9 867	-1 013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	18 549	-3 402
Muud finantstulud ja -kulud	42 254	-8 040
Kokku finantstulud ja -kulud	41 494	-201 935

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

	2011	2010
	Tulumaks	Tulumaks
Muud väljamaksed omakapitalist	-81 931	-60 940
Kokku	-81 931	-60 940

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Universal McCann
---	------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	4 707 320	18 570	3 715 794	27 309

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	3 162	3 316
Finantsinvesteeringud	3 180 856	3 180 409
Nõuded ja ettemaksed	96	97
Kokku käibevara	3 184 114	3 183 822
Kokku varad	3 184 114	3 183 822
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112
Ülekurss	3 177 978	3 177 978
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221	875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292	-654
Kokku omakapital	3 184 114	3 183 822
Kokku kohustused ja omakapital	3 184 114	3 183 822

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	1 951	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 659	-655
Kokku ärikasum (-kahjum)	292	-655
Finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	292	-654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292	-654

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	292	-655
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-80
Laekunud intressid	-1	2
Kokku rahavood äritegevusest	291	-733
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-445	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	-95
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-445	-95
Kokku rahavood	-154	-828
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 316	4 144
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-154	-828
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 162	3 316

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	3 180 534	256	1 130	3 184 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-654	-654
Muud muutused omakapitalis	2 556	-2 556	255	-255	0
31.12.2010	5 112	3 177 978	511	221	3 183 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)				292	292
31.12.2011	5 112	3 177 978	511	513	3 184 114

Aruande digitaalallkirjad

osaühing RR Valdus (registrikood: 11470223) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET ROOS	Juhatuse liige	11.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing RR Valdus osanikule

Oleme auditeerinud osaühing RR Valdus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 3 kuni 21 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing RR Valdus finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Kaasik

Vandeaudiitori number 111

AMC Finantsid Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 100

Tehnika 55 Tallinn 10136

12.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing RR Valdus (registrikood: 11470223) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KAASIK	Vandeaudiitor	12.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 108 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 175 743
Kokku	3 284 471
Jaotamine	
Kokku	3 284 466

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 108 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 175 743
Kokku	3 284 471
Jaotamine	
Kokku	3 284 471

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	1951	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