

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing HK Valdus

registrikood: 11471731

tänav, maja number: Kullassepa tn 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10145

telefon: +372 5073172

e-posti aadress: heiki.koitla@initiative.ee

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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Osaühing HK Valdus on valdusettevõtte, mille vallata on tütarettevõtte Playground Advertising OÜ Initiative Baltikumi reklaamigruppi kuuluvate reklaamiagentuuride Initiative OÜ, Convertal OÜ, Initiative Latvia SIA, Reprise SIA, Initiative UAB, ja Open Agency UAB osalused. Nende ettevõtete põhitegevusaladeks on reklaamide vahendamine, reklaamikampaaniate väljatöötamine ja korraldamine ning reklaamtrükkide kujundamine ja trükkimine.

2021.aastal vähenes kontserni osalus tütarettevõttes Reprise SIA 12% võrra 72%-ni, müüdi osalus sidusettevõttes Digitrükk OÜ ning soetati aga 51%-ne osalus ettevõttes IPG Media SIA

Materiaalse põhivara soetuseks kulutas kontsern 2021.aastal 631-tuhat eurot. Eelneval majandusaastal oli vastav summa 94-tuhat.

Uurimis- ja arengukulused tehti 2021.aastal 273.tuhande uro ulatuses. Eelneval majandusaastal oli vastava number 250-tuhat.

Osaühing HK Valdus kontserni konsolideeritud käive oli 2021.aastal üle 39.miljoni euro, suurenedes aastaga 65% võrra ning kontserni konsolideeritud majandusaasta puhaskasumiks kujunes ligikaudu 2,8 miljonit eurot. Eelneval majandusaastal olid kontserni käive 24 miljonit ja puhaskasum 1,9 miljonit eurot.

2021. aastal oli kontserni keskmine töötajate arv 96 töötajat, suurenedes eelneva aastaga võrreldes 11. töötaja võrra ja nende palgakulu koos maksudega oli 2,96 miljonit eurot, suurenedes aastaga ligikaudu 35%.

Tulevikus on kontsernil kavas käibe ja kasumi kasvamine.

Peamised finantssuhtarvud:

	2020	2021
Müügitulu	24 127 569	39 719 672
Ärikasumi määr	8,6%	6,4%
Puhaskasum	1 966 981	2 807 989
Puhasrentaablus	8,2%	7,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,1	1,7
ROA	15,8%	15,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

n Ärikasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu * 100

n Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

n Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

n ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 459 659	1 769 854	2
Finantsinvesteeringud	225 814	203 806	3
Nõuded ja ettemaksed	12 133 570	9 740 137	4
Kokku käibevarad	15 819 043	11 713 797	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	292 268	352 431	6
Finantsinvesteeringud	207 669	210 669	7
Nõuded ja ettemaksed	1 177 750	7 997	4
Materiaalsed põhivarad	553 047	181 522	8
Immateriaalsed põhivarad	120 994	2 485	9
Kokku põhivarad	2 351 728	755 104	
Kokku varad	18 170 771	12 468 901	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 713	9 560	10
Võlad ja ettemaksed	8 552 528	5 498 376	11
Eraldised	576 683	0	
Kokku lühiajalised kohustised	9 179 924	5 507 936	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	106 958	75 000	10
Kokku pikaajalised kohustised	106 958	75 000	
Kokku kohustised	9 286 882	5 582 936	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	14
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 492 013	4 467 412	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 382 380	1 687 961	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	7 880 016	6 160 996	
Vähemusesalus	1 003 873	724 969	
Kokku omakapital	8 883 889	6 885 965	
Kokku kohustised ja omakapital	18 170 771	12 468 901	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	39 719 672	24 127 569	15
Muud äritulud	442 824	163 696	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 166 413	-18 969 041	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 337 545	-899 149	
Tööjõukulud	-2 962 265	-2 189 479	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-73 721	-68 419	
Muud ärikulud	-77 268	-97 538	19
Ärikasum (kahjum)	2 545 284	2 067 639	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	478 785	12 129	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-127 992	21 245	
Intressitulud	73 449	21 946	
Intressikulud	-8 027	-2 343	
Muud finantstulud ja -kulud	2 959	18 327	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 964 458	2 138 943	
Tulumaks	-156 469	-171 962	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 807 989	1 966 981	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 382 380	1 687 961	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	425 609	279 020	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 545 284	2 067 639	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	73 721	68 419	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	661	17 147	
Kokku korrigeerimised	74 382	85 566	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 562 932	-973 733	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 797 693	133 096	
Laekunud intressid	7 804	20 614	
Makstud intressid	-8 026	-2 343	
Makstud ettevõtte tulumaks	-20 837	-14 216	
Kokku rahavood äritegevusest	3 833 368	1 316 623	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-631 514	-70 699	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 428	0	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	3 000	114	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-3 000	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	1 220	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-150 000	-348	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	348	0	
Antud laenud	-2 770 100	-404 005	
Antud laenude tagasimaksed	1 718 720	105 183	
Laekunud intressid	74 616	19 659	
Laekunud dividendid	475 507	35 175	
Muud laekumised investeerimistegevusest	44 507	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 235 124	-317 921	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 314	5 000	
Makstud dividendid	-795 833	-805 242	
Makstud ettevõtte tulumaks	-135 632	-157 141	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 144	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-909 007	-957 383	
Kokku rahavood	1 689 237	41 319	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 769 854	1 728 535	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 689 237	41 319	
Valuutakursside muutuste mõju	568	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 459 659	1 769 854	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2019	5 112	511	4 868 399	553 280	5 427 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 687 961	279 020	1 966 981
Väljakuulutatud dividendid			-673 000	-132 242	-805 242
Muud muutused omakapitalis			272 013	24 911	296 924
31.12.2020	5 112	511	6 155 373	724 969	6 885 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 382 380	425 609	2 807 989
Väljakuulutatud dividendid			-745 000	-50 833	-795 833
Muud muutused omakapitalis			81 640	-95 872	-14 232
31.12.2021	5 112	511	7 874 393	1 003 873	8 883 889

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HK Valdus 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja vastavalt keskmise ettevõtte aruandlusvormide kategooriale. Kasumiaruande puhul on kasutatud skeemi 1 ja rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemused ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

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

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise seadusele on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatud konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Finantsvarad

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

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte finantsaruannetes kajastatakse investeeringuid tütar-ja sidusettevõtetesse kapitaliosaluse meetodil. Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeering esmalt arvele tema soetusmaksumuses ning järgmistel perioodidel korrigeeritakse seda investori osalusega muutustes tütar- või sidusettevõtte omakapitalis.

Konsolideeritud aruannetes on tütarettevõtted konsolideeritud rida-realt.

Sidusettevõtte on üldjuhul investeering, mille hääleõigusega aktsiatest või osadest omatakse 20-50%.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse muude ärituludena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- ehitised 5-20%;
- 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.

Immateriaalset vara (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 soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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.

Restruktureerimiseraldis on kontserni juhtkonna poolt konkreetse tegevuskava alusel läbiviidav kontserni tegevuse põhjalik ümberkorraldus, mille tagajärjel muutuvad kontserni äritegevuse ulatus või selle teostuse viis. Restruktureerimiseraldis 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

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ning ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

2021.aastal oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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 kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasi lükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis

tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- emaettevõtte, HK Valdus OÜ omanikud ja nende omanike lähedased sugulased;
- HK Valdus OÜ sidusettevõtted;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha arveldusarvetel	3 459 659	1 769 854
Kokku raha	3 459 659	1 769 854

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Fondiosakud	Kokku
31.12.2019	182 562	182 562
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	21 244	21 244
31.12.2020	203 806	203 806
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	22 008	22 008
31.12.2021	225 814	225 814

Lühiajalise investeeringu moodustavad fondi KRR FUND EUR osad

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	10 330 813	10 330 813		
Ostjatelt laekumata arved	10 389 617	10 389 617		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-58 804	-58 804		
Nõuded seotud osapoolte vastu	679 427	679 427		20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67 684	67 684		
Laenunõuded	1 177 750		1 177 750	
Muud nõuded	894 010	894 010		
Intressinõuded	47 430	47 430		
Viitlaekumised	846 580	846 580		
Ettemaksed	161 636	161 636		
Tulevaste perioodide kulud	103 192	103 192		
Muud makstud ettemaksed	58 444	58 444		
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 311 320	12 133 570	1 177 750	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 734 545	6 734 545		
Ostjatelt laekumata arved	6 791 974	6 791 974		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-57 429	-57 429		
Nõuded seotud osapoolte vastu	558 166	558 166		20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	255 904	255 904		
Laenunõuded	1 125 906	1 117 909	7 997	
Muud nõuded	342 820	342 820		
Intressinõuded	4 005	4 005		
Viitlaekumised	338 815	338 815		
Ettemaksed	730 793	730 793		
Tulevaste perioodide kulud	1 792	1 792		
Muud makstud ettemaksed	729 001	729 001		
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 748 134	9 740 137	7 997	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11609968	Playground Advertising OÜ	Eesti	73121	90	90
10961344	Marvelous Communications OÜ	Eesti	73121	100	100

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11148272	Digitrükk OÜ	Eesti	trükiteenused	47	0
302414298	Open Agency UAB	Leedu	reklaamiteenused	55.38	55.38

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Digitrükk OÜ	101 608	-101 608		0
Open Agency UAB	250 823		41 445	292 268
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	352 431	-101 608	41 445	292 268

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2019	7 669	200 000	207 669
Soetamine	3 000		3 000
31.12.2020	10 669	200 000	210 669
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2020	10 669	200 000	210 669
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 000		-3 000
31.12.2021	7 669	200 000	207 669

Pikaajalise investeringutes kajastuvad Eesti ja Leedu ettevõtetele tehtud investeringud.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed		
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	29 275	21 400	50 369	227 747	299 516	8 000	336 791
Akumuleeritud kulum	-9 858	-21 400	-32 173	-102 170	-155 743		-165 601
Jääkmaksumus	19 417	0	18 196	125 577	143 773	8 000	171 190
Ostud ja parendused	10 152		5 754	26 548	32 302	51 720	94 174
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	10 152						10 152
Muud ostud ja parendused			5 754	26 548	32 302	51 720	84 022
Amortisatsioonikulu	-6 771		-8 388	-21 193	-29 581		-36 352
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-1 354	-46 136	-47 490		-47 490
31.12.2020							
Soetusmaksumus	39 427	21 400	54 769	208 159	284 328	59 720	383 475
Akumuleeritud kulum	-16 629	-21 400	-40 561	-123 363	-185 324		-201 953
Jääkmaksumus	22 798	0	14 208	84 796	99 004	59 720	181 522
Ostud ja parendused	383 777		22 179	100 677	122 856		506 633
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	383 777						383 777
Muud ostud ja parendused			22 179	100 677	122 856		122 856
Amortisatsioonikulu	2 162		-2 470	-55 701	-58 171		-56 009
Allahindlused väärtuse languse tõttu	358		-11 698		-11 698		-11 340
Muud muutused	-3 474			-4 565	-4 565	-59 720	-67 759
31.12.2021							
Soetusmaksumus	420 088	21 400	65 250	304 271	390 921	0	811 009
Akumuleeritud kulum	-14 467	-21 400	-43 031	-179 064	-243 495	0	-257 962
Jääkmaksumus	405 621	0	22 219	125 207	147 426	0	553 047

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	12 406	12 406
Akumuleeritud kulum	-8 389	-8 389
Jääkmaksumus	4 017	4 017
Ostud ja parendused	190	190
Amortisatsioonikulu	-1 722	-1 722
31.12.2020		
Soetusmaksumus	12 596	12 596
Akumuleeritud kulum	-10 111	-10 111
Jääkmaksumus	2 485	2 485
Ostud ja parendused	124 881	124 881
Amortisatsioonikulu	-6 372	-6 372
31.12.2021		
Soetusmaksumus	137 477	137 477
Akumuleeritud kulum	-16 483	-16 483
Jääkmaksumus	120 994	120 994

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaardi võlg	43 213	43 213				EUR	
Lühiajaline laen	7 500	7 500			0%	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	50 713	50 713					
Pikaajalised laenud							
Liising	31 958		31 958		3,9%	EUR	2026
Pikaajaline laen	75 000		75 000		3,08%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	106 958		106 958				
Laenukohustised kokku	157 671	50 713	106 958				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaardi võlg	4 560	4 560					
Lühiajaline laen	5 000	5 000			0%	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	9 560	9 560					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	75 000		75 000		3,08%	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	75 000		75 000				
Laenukohustised kokku	84 560	9 560	75 000				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 338 230	6 338 230	
Võlad töövõtjatele	354 578	354 578	12
Võlad seotud osapooltele	611 264	611 264	20
Maksuvõlad	586 437	586 437	
Muud võlad	131 031	131 031	
Dividendivõlad	18 298	18 298	
Muud viitvõlad	112 733	112 733	
Saadud ettemaksed	530 988	530 988	
Tulevaste perioodide tulud	518 816	518 816	
Muud saadud ettemaksed	12 172	12 172	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 552 528	8 552 528	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 521 246	3 521 246	
Võlad töövõtjatele	218 983	218 983	12
Võlad seotud osapooltele	907 420	907 420	20
Maksuvõlad	401 086	401 086	
Muud võlad	80 723	80 723	
Muud viitvõlad	80 723	80 723	
Saadud ettemaksed	368 918	368 918	
Tulevaste perioodide tulud	299 412	299 412	
Muud saadud ettemaksed	69 506	69 506	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 498 376	5 498 376	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	182 578	141 150
Puhkusetasude kohustis	171 967	77 651
Muud	33	182
Kokku võlad töövõtjatele	354 578	218 983

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 299 514	4 924 298
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 574 879	1 231 075
Kokku tingimuslikud kohustised	7 874 393	6 155 373

Lisa 14 Osakapital (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 609 005	12 280 248
Läti	15 898 216	8 794 971
Leedu	3 407 830	2 514 561
Malta	758 676	387 002
Taani	349 926	0
Soome	285 120	7 846
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	46 755	24 407
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 355 528	24 009 035
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	221 550	0
Šveits	84 045	97 647
Norra	58 549	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	20 887
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	364 144	118 534
Kokku müügitulu	39 719 672	24 127 569
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meediateenuste vahendus (73121)	39 304 930	23 701 610
Valdusfirmade tegevus (6420)	414 742	425 959
Kokku müügitulu	39 719 672	24 127 569

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	661	0
Tulu sihtfinantseerimisest	0	139 182
Muud	442 163	24 514
Kokku muud äritulud	442 824	163 696

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-33 166 413	-18 969 041
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 166 413	-18 969 041

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-2 310 613	-1 694 959
Sotsiaalmaksud	-651 652	-494 520
Kokku tööjõukulud	-2 962 265	-2 189 479
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	96	85

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	-1 470	-17 147
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-249
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3 510	-42 555
Muud	-72 288	-37 587
Kokku muud ärikulud	-77 268	-97 538

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		

Sidusettevõtjad	6 930	215 684
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 214	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	342 482
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 144	558 166
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 500	0
Kokku laenukohustised	7 500	0
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	49 449	558 166
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	512 292	47 459
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 523	301 795
Kokku võlad ja ettemaksed	611 264	907 420

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2020
Sidusettevõtjad	75 000	75 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	561 283	561 283
Kokku antud laenud	636 283	636 283

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	75 000	10 000	65 000	6 930
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	561 283		561 283	12 458
Kokku antud laenud	636 283	10 000	626 283	19 388

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 500	7 500	0
Kokku laenukohustised	7 500	7 500	0

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	30 000	82 489
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	207 544	298 899
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	119 760	779 071
Kokku müüdud	357 304	1 160 459

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad		243 610
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 258 992	276 351
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	740 730	515 690
Kokku ostetud	1 999 722	1 035 651

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	232 794	266 622
Autokulude katmine	59 804	32 385

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	36 929	18 715
Nõuded ja ettemaksed	223 541	221 283
Kokku käibevarad	260 470	239 998
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 400 306	5 808 801
Kokku põhivarad	7 400 306	5 808 801
Kokku varad	7 660 776	6 048 799
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 500	5 000
Võlad ja ettemaksed	9 338	3 613
Kokku lühiajalised kohustised	16 838	8 613
Kokku kohustised	16 838	8 613
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 289 563	2 178 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 348 752	3 855 613
Kokku omakapital	7 643 938	6 040 186
Kokku kohustised ja omakapital	7 660 776	6 048 799

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused tegevuskulud	-1 873	-1 537
Kokku äriksusum (-kahjum)	-1 873	-1 537
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjalt	2 374 505	3 865 724
Intressitulud	2 258	1 350
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 374 890	3 865 537
Tulumaks	-26 138	-9 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 348 752	3 855 613

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 873	-1 537
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 258	-1 350
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	8 225	3 614
Kokku rahavood äritegevusest	4 094	727
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	2 258	1 350
Laekunud dividendid	783 000	653 721
Kokku rahavood investeerimistegevusest	785 258	655 071
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	5 000
Makstud dividendid	-745 000	-673 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 138	-9 925
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-771 138	-677 925
Kokku rahavood	18 214	-22 127
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 715	40 842
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 214	-22 127
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 929	18 715

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	5 112	511	2 851 950	2 857 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 855 613	3 855 613
Väljakuulutatud dividendid			-673 000	-673 000
31.12.2020	5 112	511	6 034 563	6 040 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 348 752	2 348 752
Väljakuulutatud dividendid			-745 000	-745 000
31.12.2021	5 112	511	7 638 315	7 643 938

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.07.2022

osaühing HK Valdus (registrikood: 11471731) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI KOITLA	Juhatuse liige	07.03.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osühing HK Valdus osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud osühing HK Valdus ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Triin Seli

Vandeaudiitori number 670

AB Birchwood Finance OÜ

Auditoritegevõtja tegevusloa number 275

Tehnika tn 55, Tallinn, Harju maakond, 10136

14.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing HK Valdus (registrikood: 11471731) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN SELI	Vandeaudiitor	14.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 492 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 382 380
Kokku	7 874 393
Jaotamine	
Dividendideks	-714 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 874 393
Kokku	7 160 393

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	6420	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Koitla	36906164222	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5112 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5073172
E-posti aadress	heiki.koitla@initiative.ee