

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing RR Valdus

registrikood: 11470223

tänava/talu nimi, Harju tn 1-12a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10146

telefon: +372 5014251

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Kasutusrent	17
Lisa 10 Laenukohustised	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 13 Osakapital	20
Lisa 14 Müügitulu	20
Lisa 15 Muud äritulud	21
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 18 Tööjõukulud	21
Lisa 19 Muud ärikulud	22
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 21 Seotud osapooled	22
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

Tegevusaruanne

Osaühing RR Valdus (11470223) on kontserni kuuluv emaettevõtte kelle vallata on OÜ Sparknet Company ja talle kuuluvad tütarettevõtted Inspired Universal McCann OÜ, Mediabrands Digital OÜ, SIA Inspired, Digital Holding SIA, Inspired Digital SIA, Inspired eCommerce SIA, UAB Inspired Communications, Marvelous UAB, osalused ning sidusettevõtete Atom Softwear SIA, HIVE SIA ja Inspired Connect SIA osalused

Kontserni kuuluvate meediaagentuuride põhitegevusalaks on on meediastrateegiate väljatöötamine, meediaplaanide koostamine ja reklaamide vahendamine erinevates meediakanalites.

Kontserni konsolideeritud käive ulatub 4,7 miljoni euroni, puhaskasum 1,7 miljoni euroni, keskmine töötajate arv 159 ja tööjõukulu 3,58 miljonit eurot.

RR Valdus OÜ-s endas puudusid 2016.aastal töötajad. Ettevõtte juhatusele ei ole 2016.aastal töötasu arvestatud.

Aruandeaastal ei ole tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid ning seda ei ole plaanis ka 2017.aastal.

Kontserni finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu (tuh.eur)	38277	34657
Ärikasumi määr (%)	6	6
Puhaskasum (tuh.eur)	1712	2059
Puhasrentaablus	5	6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2	2
ROA	10	14
ROE	21	24

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

n ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 753 589	4 070 905	2
Nõuded ja ettemaksed	9 395 737	9 465 946	3
Varud	99 977	18 840	
Kokku käibevarad	14 249 303	13 555 691	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 308	51 883	
Finantsinvesteeringud	1 125 000	1 033 190	
Nõuded ja ettemaksed	894 003	0	3
Materiaalsed põhivarad	129 594	152 415	7
Immateriaalsed põhivarad	4 434	14 320	8
Kokku põhivarad	2 161 339	1 251 808	
Kokku varad	16 410 642	14 807 499	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	513 216	671 914	10
Võlad ja ettemaksed	7 362 690	5 555 807	11
Sihtfinantseerimine	0	3 985	12
Kokku lühiajalised kohustised	7 875 906	6 231 706	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	219 298	104 786	10
Kokku pikaajalised kohustised	219 298	104 786	
Kokku kohustised	8 095 204	6 336 492	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	13
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 294 143	6 114 647	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 538 946	1 898 137	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	7 838 712	8 018 407	
Vähemusosalus	476 726	452 600	
Kokku omakapital	8 315 438	8 471 007	
Kokku kohustised ja omakapital	16 410 642	14 807 499	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	38 277 152	34 657 192	14
Muud äritulud	177 913	137 439	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 837 894	-28 310 368	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 688 502	-1 413 123	17
Tööjõukulud	-3 585 322	-2 715 818	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-103 600	-127 901	
Muud ärikulud	-77 898	-132 688	19
Ärikasum (kahjum)	2 161 849	2 094 733	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-33 693	-9 594	
Intressitulud	17 750	68 328	
Intressikulud	-8 065	-521	
Muud finantstulud ja -kulud	24 355	117 733	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 162 196	2 270 679	
Tulumaks	-449 677	-211 374	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 712 519	2 059 305	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 538 946	1 898 137	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	173 573	161 168	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 161 849	2 094 733	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	103 600	119 515	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	12 983	-17 083	
Muud korrigeerimised	-9 043	-5 029	
Kokku korrigeerimised	107 540	97 403	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-154 367	-803 100	
Varude muutus	17 289	-17 952	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	971 737	-273 765	
Laekunud intressid	17 369	6 393	
Makstud intressid	-430	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-140 833	-134 289	
Kokku rahavood äritegevusest	2 980 154	969 423	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-67 673	-67 500	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 489	5 198	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	2 410	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	58	87	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	53 324	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-10 657	-35 896	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-100 000	0	
Antud laenud	0	-124 000	
Antud laenude tagasimaksed	11 002	322 800	
Laekunud intressid	12 648	9 343	
Laekunud dividendid	145 422	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	49 613	112 442	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 300	344 864	
Saadud laenude tagasimaksed	-63 000	-586 285	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 128	-8 598	
Makstud intressid	-5 797	-521	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-30 000	
Makstud dividendid	-1 915 668	-1 022 383	
Makstud ettevõtte tulumaks	-369 070	-92 753	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2 767	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-3 986	-89	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 348 349	-1 392 998	
Kokku rahavood	681 418	-311 133	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 070 905	4 382 555	2

Raha ja raha ekvivalentide muutus	681 418	-311 133	
Valuutakursside muutuste mõju	1 266	-517	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 753 589	4 070 905	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	5 112	511	7 165 723	373 026	7 544 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 898 137	161 168	2 059 305
Muud muutused omakapitalis			-1 051 076	-81 594	-1 132 670
31.12.2015	5 112	511	8 012 784	452 600	8 471 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 538 946	173 573	1 712 519
Muud muutused omakapitalis			-1 718 641	-149 447	-1 868 088
31.12.2016	5 112	511	7 833 089	476 726	8 315 438

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

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

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

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida reaalit konsolideeritud kõigi ematettevõtte 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 ematettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi ematettevõtte omanikule kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Vajadusel on tütarettevõtte arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle ematettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse ematettevõtte 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 osaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investimisobjekti 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 kapitaliosaluse 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“. 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 müügiotol põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul järgnevalt:

- tütaretevõtete varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiotol põhivara“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiotol põhivaradega seotud kohustused“
- sidusettevõtted kajastatakse kirjel „Müügiotol põhivara“ kas nende õiglasest 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

Õiglasest 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 laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest 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 õiglasest väärtuses. Nõude õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kahjumi või kasumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest 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 õiglasest 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 õiglasest 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 omakapitaliinstrumentid saadud dividenditulu kajastatakse kohe kasumiaruandes).

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

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

alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete 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 kajastatud 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 nüüdisväärtusest 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 õiglane 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; 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. nominaal väärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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

tõenäoliselt laekuv 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 vähendamisena.

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest mis on vajalikud varude viimiseks nende 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 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.

Varude all kajastatakse kontserni ettevõtete poolt ostetud kaupu ja teenuseid edasimüügiks ning nende tehtud ettemakseid hankijatele.

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 ostetud 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 tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul

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

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

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

Immateriaalne põhivara

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

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

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

Firmaväärtus

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

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta 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 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 Keskpanka valuutakursid.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritavad varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglasel väärtusel (õiglase väärtuse kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; lühiajalised ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka 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 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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha	4 753 589	4 070 905
Kokku raha	4 753 589	4 070 905

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 319 334	7 319 334	
Ostjatelt laekumata arved	7 364 837	7 364 837	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-45 503	-45 503	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47 365	47 365	
Muud nõuded	2 029 038	2 029 038	
Laenunõuded	1 657 417	1 657 417	
Intressinõuded	93 357	93 357	
Viitlaekumised	278 264	278 264	
Põhivara ettemakse	894 003		894 003
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 289 740	9 395 737	894 003

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 956 212	5 956 212	
Ostjatelt laekumata arved	6 035 664	6 035 664	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-79 452	-79 452	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 332 630	1 332 630	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 710	17 710	
Muud nõuded	2 009 806	2 009 806	
Laenunõuded	1 661 502	1 661 502	
Intressinõuded	207 671	207 671	
Viitlaekumised	140 633	140 633	
Ettemaksed	149 588	149 588	
Tulevaste perioodide kulud	14 185	14 185	
Muud makstud ettemaksed	135 403	135 403	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 465 946	9 465 946	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ettemaksed varude eest	98 777	351
Ettemaksed hankijatele	98 777	351
Ostetud teenused edasimüügiks	1 200	18 489
Kokku varud	99 977	18 840

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11609655	OÜ Sparknet Company	Eesti	meediavahendus	92	90

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2014	949 554	949 554
Soetamine	90 000	90 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-6 364	-6 364
31.12.2015	1 033 190	1 033 190
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	1 033 190	1 033 190
		Kokku
	Muud	
31.12.2015	1 033 190	1 033 190
Soetamine	100 000	100 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-8 193	-8 193
31.12.2016	1 124 997	1 124 997

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	195 645	245 983	94 484	536 112	536 112
Akumuleeritud kulum	-117 369	-174 339	-47 319	-339 027	-339 027
Jääkmaksumus	78 276	71 644	47 165	197 085	197 085
Ostud ja parendused		59 294	2 858	62 152	62 152
Amortisatsioonikulu	-28 983	-46 644	-18 606	-94 233	-94 233
Müügid	-12 589			-12 589	-12 589
31.12.2015					
Soetusmaksumus	183 056	305 277	97 342	585 675	585 675
Akumuleeritud kulum	-146 352	-220 983	-65 925	-433 260	-433 260
Jääkmaksumus	36 704	84 294	31 417	152 415	152 415
Ostud ja parendused		120 640	3 411	124 051	124 051
Amortisatsioonikulu	37 416	-67 686	-18 924	-49 194	-49 194
Müügid	-68 636	-29 042		-97 678	-97 678
31.12.2016					
Soetusmaksumus	114 420	396 875	100 753	612 048	612 048
Akumuleeritud kulum	-108 936	-288 669	-84 849	-482 454	-482 454
Jääkmaksumus	5 484	108 206	15 904	129 594	129 594

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	37 989	164
Transpordivahendid	37 989	
Muud masinad ja seadmed		164
Kokku	37 989	164

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2014				
Soetusmaksumus	3 324	66 989	60	70 373
Akumuleeritud kulum	-2 818	-32 985	-31	-35 834
Jääkmaksumus	506	34 004	29	34 539
Ostud ja parendused		874		874
Amortisatsioonikulu	360	-20 717	31	-20 326
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-707		-60	-767
31.12.2015				
Soetusmaksumus	2 617	67 863	0	70 480
Akumuleeritud kulum	-2 458	-53 702	0	-56 160
Jääkmaksumus	159	14 161	0	14 320
Ostud ja parendused		327		327
Amortisatsioonikulu	1 156	-10 054		-8 898
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 315			-1 315
31.12.2016				
Soetusmaksumus	1 302	68 190		69 492
Akumuleeritud kulum	-1 302	-63 756		-65 058
Jääkmaksumus	0	4 434		4 434

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	38 277 152	34 657 192

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lepingud	513 216	513 216			0-5%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	513 216	513 216					
Pikaajalised laenud							
Lepingud	219 298		219 298		0,5-3%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	219 298		219 298				
Laenukohustised kokku	732 514	513 216	219 298				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	662 500	662 500			0-5%	EUR	2016
Kapitalirendi kohustus	9 414	9 414			1-4%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	671 914	671 914					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	99 298		99 298		0,5-3%	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	99 298		99 298				
Kapitalirendikohustised kokku	5 488		5 488				
Laenukohustised kokku	776 700	671 914	104 786				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 175 169	6 175 169
Võlad töövõtjatele	237 419	237 419
Maksuvõlad	509 086	509 086
Muud võlad	80 562	80 562
Dividendivõlad	68 189	68 189
Muud viitvõlad	12 373	12 373
Saadud ettemaksed	360 454	360 454
Tulevaste perioodide tulud	152 409	152 409
Muud saadud ettemaksed	208 045	208 045
Kokku võlad ja ettemaksed	7 362 690	7 362 690
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 787 397	4 787 397
Võlad töövõtjatele	207 612	207 612
Maksuvõlad	372 117	372 117
Muud võlad	115 566	115 566
Intressivõlad	31 670	31 670
Dividendivõlad	20 916	20 916
Muud viitvõlad	62 980	62 980
Saadud ettemaksed	73 115	73 115
Tulevaste perioodide tulud	720	720
Muud saadud ettemaksed	72 395	72 395
Kokku võlad ja ettemaksed	5 555 807	5 555 807

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Tagastatud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	12 354	-8 369	3 985
Kokku sihtfinantseerimine	12 354	-8 369	3 985

	31.12.2015	Tagastatud	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	3 985	3 985	0
Kokku sihtfinantseerimine	3 985	3 985	0

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 601 911	11 024 418
Läti	9 228 206	9 070 077
Leedu	13 065 111	9 705 748
Soome	76 899	41 759
Poola	2 572 644	3 163 339
Suurbritannia	0	519 856
Rootsi	272 919	320 774
Hispaania	163 228	70 553
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	39 301
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 980 918	33 955 825
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	1 044 330	618 509
Araabia Ühendemiraadid	196 301	82 858
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	55 603	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 296 234	701 367
Kokku müügitulu	38 277 152	34 657 192
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meediavahendus	38 277 152	34 657 192
Kokku müügitulu	38 277 152	34 657 192

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	11 558	17 247
Kasum valuutakursi muutustest	26	0
Traavid, viivised ja hüvitised	5 276	10 887
Rendi- ja üüritulu	143 875	99 400
Muud	17 178	9 905
Kokku muud äritulud	177 913	137 439

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-30 837 894	-28 310 368
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 837 894	-28 310 368

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-856 181	-615 457
Uurimis- ja arengukulud	-243 226	-328 336
Lähetuskulud	-93 485	-51 511
Koolituskulud	-81 261	-64 516
Riiklikud ja kohalikud maksud	-18 821	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-39 388	-36 867
Muud	-356 140	-316 436
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 688 502	-1 413 123

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-2 788 413	-2 093 991
Sotsiaalmaksud	-796 909	-610 146
Muud	0	-11 681
Kokku tööjõukulud	-3 585 322	-2 715 818
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	159	120

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	-354	-7 593
Trahvid, viivised ja hüvitised	-9	-3 909
Muud	-77 535	-121 186
Kokku muud ärikulud	-77 898	-132 688

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 614	-697
Intressitulud	17 928	118 485
Muud finantstulud(-kulud)	8 041	-55
Kokku muud finantstulud ja -kulud	24 355	117 733

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	492 503	213 565	1 089 206	203 539

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 052 919	2 923 213
Finantsinvesteeringud	2 034 129	2 034 576
Nõuded ja ettemaksed	438 033	438 031
Kokku käibevarad	5 525 081	5 395 820
Kokku varad	5 525 081	5 395 820
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	610 800	602 500
Võlad ja ettemaksed	129 213	128 713
Kokku lühiajalised kohustised	740 013	731 213
Kokku kohustised	740 013	731 213
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 802 652	4 614 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 207	44 703
Kokku omakapital	4 785 068	4 664 607
Kokku kohustised ja omakapital	5 525 081	5 395 820

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-27
Mitmesugused tegevuskulud	-3 710	-12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-17
Muud ärikulud	-37 425	-73 726
Kokku ärikasum (-kahjum)	-41 135	-73 782
Muud finantstulud ja -kulud	17 928	118 485
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 207	44 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 207	44 703

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-41 135	-73 782
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	162 543	-107 420
Kokku rahavood äritegevusest	121 406	-181 202
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-35 000
Antud laenude tagasimaksed	0	19 004
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-15 996
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 300	164 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 300	164 500
Kokku rahavood	129 706	-32 698
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 923 213	2 955 911
Raha ja raha ekvivalentide muutus	129 706	-32 698
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 052 919	2 923 213

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	5 112	511	4 775 055	4 780 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)			44 703	44 703
Muud muutused omakapitalis			-160 774	-160 774
31.12.2015	5 112	511	4 658 984	4 664 607
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-3 180 856
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				6 534 656
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015				8 018 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-23 207	-23 207
Muud muutused omakapitalis			143 668	143 668
31.12.2016	5 112	511	4 779 445	4 785 068
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-3 180 856
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				6 234 500
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016				7 838 712

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2017

osaühing RR Valdus (registrikood: 11470223) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET ROOS	Juhatuse liige	21.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osühing RR Valdus osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud osühing RR Valdus ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilansi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast vandeauditori 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 oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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 likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori 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 vandeauditori 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 auditiprotseduuriid 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 märkimisväärsed kahtlused grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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 Kaasik

Vandeauditori number 670

AB Birchwood Finance OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 275

Tehnika tn 55, Tallinn, Harju maakond, 10136

26.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing RR Valdus (registrikood: 11470223) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN KAASIK	Vandeaudiitor	26.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 294 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 538 946
Kokku	7 833 089
Katmine	
Kokku	7 833 089

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 294 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 538 946
Kokku	7 833 089

Osanikud

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

Sidevahendid

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