

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing HK Valdus

registrikood: 11471731

tänav, maja number: Kullassepa tn 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	19
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

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

2022.aastal vähenes kontserni osalus tütarettevõttes Initiative Latvia SIA 10% võrra 70%-ni

Materiaalse põhivara soetuseks kulutas kontsern 2022.aastal 230-tuhat eurot. Eelneval majandusaastal oli vastav summa 679-tuhat.

Uurimis- ja arengukulused tehti 2022.aastal 378-tuhande uro ulatuses. Eelneval majandusaastal oli vastava number 344-tuhat.

Osaühing HK Valdus kontserni konsolideeritud käive oli 2022.aastal üle 63,3 miljonit euro, suurenedes aastaga 14% võrra ning kontserni konsolideeritud majandusaasta puhaskasumiks kujunes ligikaudu 1,4 miljonit eurot. Eelneval majandusaastal olid kontserni käive 55,5 miljonit ja puhaskasum 2,8 miljonit eurot.

2022. aastal oli kontserni keskmine töötajate arv 146 töötajat, suurenedes eelneva aastaga võrreldes 7. töötaja võrra ja nende palgakulu koos maksudega oli 4,8 miljonit eurot, suurenedes aastaga ligikaudu 11%.

Tulevikus on kontsernil kavas käibe ja kasumi kasvamine.

Peamised finantssuhtarvud:

	2022	2021
Müügitulu	63 145 621	55 542 843
Ärikasumi määr	2,4%	5,7%
Puhaskasum	1 446 899	2 784 131
Puhasrentaablus	2,3%	5,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,6	1,6
ROA	6,5%	13,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 882 846	4 137 467	2
Finantsinvesteeringud	381 333	228 474	3
Nõuded ja ettemaksed	15 853 020	14 683 181	4
Varud	226	215	
Kokku käibevarad	20 117 425	19 049 337	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	210 169	207 669	6
Nõuded ja ettemaksed	1 177 600	1 177 750	4
Materiaalsed põhivarad	635 410	704 289	7
Immateriaalsed põhivarad	207 486	120 994	8
Kokku põhivarad	2 230 665	2 210 702	
Kokku varad	22 348 090	21 260 039	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	37 053	50 713	9
Võlad ja ettemaksed	12 708 015	11 367 322	10
Eraldised	0	576 683	
Kokku lühiajalised kohustised	12 745 068	11 994 718	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	96 726	145 903	9
Kokku pikaajalised kohustised	96 726	145 903	
Kokku kohustised	12 841 794	12 140 621	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	13
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 072 975	5 714 995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	933 660	2 159 421	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	8 012 258	7 880 039	
Vähemusosalus	1 494 038	1 239 379	
Kokku omakapital	9 506 296	9 119 418	
Kokku kohustised ja omakapital	22 348 090	21 260 039	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	63 145 621	55 542 843	14
Muud äritulud	66 455	444 384	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 170 664	-46 246 445	16
Mitmesugused tegevuskulud	-2 330 084	-2 055 725	17
Tööjõukulud	-4 851 770	-4 361 758	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-175 367	-99 906	
Muud ärikulud	-152 718	-77 268	19
Ärikasum (kahjum)	1 531 473	3 146 125	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-46 807	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	153 728	-127 992	
Intressitulud	89 631	73 449	
Intressikulud	-5 623	-8 027	
Muud finantstulud ja -kulud	8 070	2 959	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 777 279	3 039 707	
Tulumaks	-330 380	-255 576	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 446 899	2 784 131	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	933 660	2 159 421	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	513 239	624 710	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 531 473	3 146 125
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	175 367	99 906
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	661
Kokku korrigeerimised	175 367	100 567
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 063 288	-3 544 067
Varude muutus	-10 348	162
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	691 183	4 552 208
Laekunud intressid	2 003	7 804
Makstud intressid	-1 030	-8 026
Makstud ettevõtte tulumaks	-51 356	-119 944
Kokku rahavood äritegevusest	1 274 004	4 134 829
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-230 731	-679 774
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	37 487	0
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	-2 500	0
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	285	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 428
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	3 000
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	1 220
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-150 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	348
Antud laenud	-7 500	-2 770 100
Antud laenude tagasimaksed	0	1 718 720
Laekunud intressid	120 176	76 116
Laekunud dividendid	0	326 177
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	44 507
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-82 783	-1 431 214
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	20 314
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-58 995	-16 919
Makstud intressid	-26 100	0
Makstud dividendid	-1 062 917	-1 073 333
Makstud ettevõtte tulumaks	-279 025	-164 207
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2 800
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-68 656
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 437 037	-1 300 001
Kokku rahavood	-245 816	1 403 614

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 137 467	2 735 457
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-245 816	1 403 614
Valuutakursside muutuste mõju	-8 805	-1 604
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 882 846	4 137 467

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2020	5 112	511	6 155 373	724 969	6 885 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 159 421	624 710	2 784 131
Väljakuulutatud dividendid			-745 000	-328 333	-1 073 333
Muud muutused omakapitalis			304 622	218 033	522 655
31.12.2021	5 112	511	7 874 416	1 239 379	9 119 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)			933 660	513 239	1 446 899
Väljakuulutatud dividendid			-714 000	-348 917	-1 062 917
Muud muutused omakapitalis			-87 441	90 337	2 896
31.12.2022	5 112	511	8 006 635	1 494 038	9 506 296

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HK Valdus 2022. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates sellest aruandeaastast on konsolideeritud rida reall Leedu tütarfirmale Initiative UAB kuuluv tütarfirma Open Agency UAB. Varasemalt oli see kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-reall konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisiselised 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-reall.

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 akumulieeritud 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 akumulieeritud 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 suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aruande lisades tingimuslike kohustustena

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Aruandeaastal 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha arveldusarvetel	3 882 846	4 136 247
Raha kassas	0	1 220
Kokku raha	3 882 846	4 137 467

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Fondiosakud	
31.12.2020	206 466	206 466
Soetamine	150 000	150 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-127 992	-127 992
31.12.2021	228 474	228 474
Müük müügihinnas või lunastamine	-868	-868
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	153 727	153 727
31.12.2022	381 333	381 333

Lühiajalise investeeringu moodustavad fondi KRR FUND EUR osad

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	13 184 940	13 184 940		
Ostjatelt laekumata arved	13 189 135	13 189 135		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 195	-4 195		
Nõuded seotud osapoolte vastu	30 018	30 018		20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	141 994	141 994		
Laenunõuded	1 803 883	626 283	1 177 600	
Muud nõuded	1 458 136	1 458 136		
Intressinõuded	46 391	46 391		
Viitlaekumised	1 411 745	1 411 745		
Ettemaksed	411 649	411 649		
Tulevaste perioodide kulud	160 980	160 980		
Muud makstud ettemaksed	250 669	250 669		
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 030 620	15 853 020	1 177 600	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	12 517 837	12 517 837		
Ostjatelt laekumata arved	12 576 641	12 576 641		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-58 804	-58 804		
Nõuded seotud osapoolte vastu	33 756	33 756		20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	72 874	72 874		
Laenunõuded	1 804 033	626 283	1 177 750	
Muud nõuded	1 225 208	1 225 208		
Intressinõuded	66 818	66 818		
Viitlaekumised	1 158 390	1 158 390		
Ettemaksed	207 223	207 223		
Tulevaste perioodide kulud	103 192	103 192		
Muud makstud ettemaksed	104 031	104 031		
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 860 931	14 683 181	1 177 750	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11609968	Playground Advertising OÜ	Eesti	reklaamiteenused	90	90
10961344	Marvelous Communications OÜ	Eesti	reklaamiteenused	100	100
40203026076	MRVLS SIA	Läti	reklaamiteenused	80	80

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			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
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2021	7 669	200 000	207 669
Soetamine	2 500		2 500
31.12.2022	10 169	200 000	210 169

Pikaajalise investeeringutes kajastuvad Eesti ja Leedu ettevõtetesse tehtud investeeringud.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020								
Soetusmaksumus		129 526	153 247	281 522	564 295	16 557	68 452	649 304
Akumuleeritud kulum		-74 860	-90 337	-132 043	-297 240	-7 837		-305 077
Jääkmaksumus		54 666	62 910	149 479	267 055	8 720	68 452	344 227
Ostud ja parendused	330 000		123 858	101 035	224 893			554 893
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	330 000							330 000
Muud ostud ja parendused			123 858	101 035	224 893			224 893
Amortisatsioonikulu		-18 009	-34 279	-46 357	-98 645	-4 265		-102 910
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-32 281	-64 285	-96 566			-96 566
Muud muutused			20 578		20 578		-15 933	4 645
31.12.2021								
Soetusmaksumus	330 000	129 526	265 402	318 272	713 200	16 557	52 519	1 112 276
Akumuleeritud kulum	0	-92 869	-124 616	-178 400	-395 885	-12 102	0	-407 987
Jääkmaksumus	330 000	36 657	140 786	139 872	317 315	4 455	52 519	704 289
Ostud ja parendused		27 521	32 346	54 493	114 360	4 111		118 471
Muud ostud ja parendused		27 521	32 346	54 493	114 360	4 111		118 471
Amortisatsioonikulu	-11 000	-21 065	-47 054	-52 482	-120 601	-4 778		-136 379
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-12 304	-25 742	-38 046			-38 046
Muud muutused			-940		-940		-11 985	-12 925
31.12.2022								
Soetusmaksumus	330 000	157 047	284 503	347 023	788 573	20 668	40 534	1 179 775
Akumuleeritud kulum	-11 000	-113 934	-171 669	-230 882	-516 485	-16 880		-544 365
Jääkmaksumus	319 000	43 113	112 834	116 141	272 088	3 788	40 534	635 410

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	91 901	91 901
Akumuleeritud kulum	-89 416	-89 416
Jääkmaksumus	2 485	2 485
Ostud ja parendused	124 881	124 881
Amortisatsioonikulu	-6 372	-6 372
31.12.2021		
Soetusmaksumus	216 782	216 782
Akumuleeritud kulum	-95 788	-95 788
Jääkmaksumus	120 994	120 994
Ostud ja parendused	112 260	112 260
Amortisatsioonikulu	-25 768	-25 768
31.12.2022		
Soetusmaksumus	329 042	329 042
Akumuleeritud kulum	-121 556	-121 556
Jääkmaksumus	207 486	207 486

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaardi võlg	29 553	29 553				EUR	
Lühiajaline laen	7 500	7 500			0%	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	37 053	37 053					
Pikaajalised laenud							
Liising	31 726		31 726		3,9%	EUR	2026
Pikaajaline laen	65 000		65 000		3,08%	EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	96 726		96 726				
Laenukohustised kokku	133 779	37 053	96 726				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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	70 903		70 903		3,9%	EUR	2026
Pikaajaline laen	75 000		75 000		3,08%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	145 903		145 903				
Laenukohustised kokku	196 616	50 713	145 903				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 327 304	10 327 304	
Võlad töövõtjatele	524 783	524 783	11
Võlad seotud osapooltele	206 412	206 412	20
Maksuvõlad	753 478	753 478	
Muud võlad	114 777	114 777	
Intressivõlad	7 803	7 803	
Dividendivõlad	18 298	18 298	
Muud viitvõlad	88 676	88 676	
Saadud ettemaksed	781 261	781 261	
Tulevaste perioodide tulud	645 266	645 266	
Muud saadud ettemaksed	135 995	135 995	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 708 015	12 708 015	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 790 478	8 790 478	
Võlad töövõtjatele	452 401	452 401	11
Võlad seotud osapooltele	611 255	611 255	20
Maksuvõlad	715 255	715 255	
Muud võlad	123 888	123 888	
Intressivõlad	7 803	7 803	
Dividendivõlad	18 298	18 298	
Muud viitvõlad	97 787	97 787	
Saadud ettemaksed	674 045	674 045	
Tulevaste perioodide tulud	659 324	659 324	
Muud saadud ettemaksed	14 721	14 721	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 367 322	11 367 322	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	214 413	182 578
Puhkusetasude kohustis	310 061	269 790
Muud	309	33
Kokku võlad töövõtjatele	524 783	452 401

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 600 538	7 291 036
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 900 135	1 822 759
Kokku tingimuslikud kohustised	9 500 673	9 113 795

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 268 461	19 938 752
Läti	21 873 664	16 182 207
Leedu	15 567 552	17 125 144
Malta	988 231	758 676
Rootsi	443 837	348 455
Soome	354 686	283 605
Taani	224 286	349 926
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	32 863	25 239
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 753 580	55 012 004
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	333 497	250 740
Suurbritannia	55 544	221 550
Norra	3 000	58 549
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	392 041	530 839
Kokku müügitulu	63 145 621	55 542 843
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meediateenuste vahendus (73121)	62 790 249	55 128 101
Valdusfirmade tegevus (6420)	355 372	414 742
Kokku müügitulu	63 145 621	55 542 843

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	550	0
Muud	65 905	444 384
Kokku muud äritulud	66 455	444 384

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-54 146 070	-46 246 020
Logistikakulud	-24 594	-425
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 170 664	-46 246 445

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-369 495	-279 617
Energia	-59 816	-51 233
Elektrienergia	-59 816	-51 233
Mitmesugused bürookulud	-175 015	-152 543
Uurimis- ja arengukulud	-378 095	-344 834
Lähetuskulud	-56 286	-45 234
Koolituskulud	-53 918	-75 484
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-9 510
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	-17 449	-28 854
Muud	-1 220 010	-1 068 416
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 330 084	-2 055 725

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-4 099 806	-3 685 775
Sotsiaalmaksud	-749 547	-675 983
Pensionikulu	-2 417	0
Kokku tööjõukulud	-4 851 770	-4 361 758
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	153	146

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	0	-1 470
Trahvid, viivised ja hüvitised	-223	-3 510
Muud	-152 495	-72 288
Kokku muud ärikulud	-152 718	-77 268

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	1 004	2 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 014	31 256
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 018	33 756
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	138 453	49 440
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 959	512 292
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pere liikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	49 523
Kokku võlad ja ettemaksed	206 412	611 255

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
ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	
Sidusettevõtjad	65 000	65 000	2 902	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	561 283	561 283	3 843	
Kokku antud laenud	626 283	626 283	6 745	

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	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	2022	2021
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	1 351	30 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	327 247	207 544
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	684	119 760
Kokku müüdid	329 282	357 304

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	28 980	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	589 751	1 258 992
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 114	740 730
Kokku ostetud	695 845	1 999 722

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	272 544	232 794
Autokulude katmine	12 385	59 804

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	20 788	36 929
Nõuded ja ettemaksed	223 984	223 541
Kokku käibevarad	244 772	260 470
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 555 305	7 400 329
Kokku põhivarad	7 555 305	7 400 329
Kokku varad	7 800 077	7 660 799
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 500	7 500
Võlad ja ettemaksed	1 104	9 338
Kokku lühiajalised kohustised	8 604	16 838
Kokku kohustised	8 604	16 838
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 924 338	5 289 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	861 512	2 348 775
Kokku omakapital	7 791 473	7 643 961
Kokku kohustised ja omakapital	7 800 077	7 660 799

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused tegevuskulud	-1 723	-1 873
Kokku äriksusum (-kahjum)	-1 723	-1 873
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjalt	866 976	2 374 528
Intressitulud	443	2 258
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	865 696	2 374 913
Tulumaks	-4 184	-26 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	861 512	2 348 775

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 723	-1 873
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-443	-2 258
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-8 234	8 225
Kokku rahavood äritegevusest	-10 400	4 094
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	443	2 258
Laekunud dividendid	712 000	783 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	712 443	785 258
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-714 000	-745 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 184	-26 138
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-718 184	-771 138
Kokku rahavood	-16 141	18 214
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 929	18 715
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 141	18 214
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 788	36 929

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	5 112	511	6 034 563	6 040 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 348 775	2 348 775
Väljakuulutatud dividendid			-745 000	-745 000
31.12.2021	5 112	511	7 638 338	7 643 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)			861 511	861 511
Väljakuulutatud dividendid			-714 000	-714 000
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2022	5 112	511	7 785 850	7 791 473

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2023

osaühing HK Valdus (registrikood: 11471731) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI KOITLA	Juhatuse liige	30.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing HK Valdus osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing HK Valdus ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 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 „Vandeauditori 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 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 lahkneb 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 tehtud 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 likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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 auditiprotseduurid 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 märkimisväärset 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

Audiitorettevõtja tegevusloa number 275

Tehnika tn 55, Tallinn, Harju maakond, 10136

31.10.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing HK Valdus (registrikood: 11471731) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN SELI	Vandeaudiitor	31.10.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 072 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	933 660
Kokku	8 006 635
Jaotamine	
Dividendideks	-580 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 006 635
Kokku	7 426 635

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

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

Sidevahendid

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