

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Red Assets OÜ

registrikood: 11980036

tänavatänu nimi, Veldi tee 2

maja ja korteri number:

küla: Veneküla küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75325

telefon: +372 5021541

e-posti aadress: jaanus@vipis.ee, jaanus@vipis.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Red Assets moodustati aastal 2010. See on valdusfirma, kes hoiab enda valduses tütar ja sidusettevõtete osakuid (EMTAK 64201). Olemasolevad osakud on kajastatud käesolevas aruandes sidusettevõtjate osakutena soetusmaksumuse meetodil. OÜ Red Assets ei juhi sidusettevõtteid. 2014.a puudusid firmas põhitöökohaga töötajad. Juhatuse liige töötas ilma juhatuse liikme töötasuta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	2 359	1 214
Nõuded ja ettemaksed	3 000	0
Kokku käibevara	5 359	1 214
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	122 846	122 999
Kokku põhivara	122 846	122 999
Kokku varad	128 205	124 213
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	100
Kokku lühiajalised kohustused	0	100
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	106 533	111 533
Kokku pikaajalised kohustused	106 533	111 533
Kokku kohustused	106 533	111 633
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 024	259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 092	9 765
Kokku omakapital	21 672	12 580
Kokku kohustused ja omakapital	128 205	124 213

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused tegevuskulud	-186	-235
Kokku ärikasum (-kahjum)	-186	-235
Muud finantstulud ja -kulud	9 278	10 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 092	9 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 092	9 765

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-186	-235
Laekunud dividendid	8 000	10 000
Kokku rahavood äritegevusest	7 814	9 765
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 125	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	2 556	0
Antud laenud	-3 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 569	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 000	5 000
Saadud laenude tagasimaksed	-15 100	-15 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 100	-10 000
Kokku rahavood	1 145	-235
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 214	1 449
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 145	-235
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 359	1 214

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	259	2 815
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	259	2 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 765	9 765
31.12.2013	2 556	10 024	12 580
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	10 024	12 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 092	9 092
31.12.2014	2 556	19 116	21 672

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Red Assets 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldanud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2014. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja ka kõiki järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevust kontrollib teine ettevõtte (emaettevõtte). Sidusettevõtete on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole tütarettevõtte. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

OÜ Red Assets aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- sidusettevõtjaid ;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 703	0
Arvelduskonto	656	0
Kokku raha	2 359	1 214

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10395717	Vipis OÜ	Eesti	Mujal liigitamata toiduainete tootmine	25	25
12752366	Nanovip OÜ	Eesti		0	45
	Biovip SIA	Läti	Mujal liigitamata toiduainete hulgimüük	50	50
10506485	Dorpson OÜ	Eesti	Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	100	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2014
Vipis OÜ	121 661	0	0	0	0	0	121 661
Dorpson OÜ	1 278	0	1 278	0	0	0	2 556
Biovip SIA	60	0	0	0	0	0	60
Nanovip OÜ	0	1 125	0	0	0	0	1 125
Kokku	122 999	1 125	1 278	0	0	0	125 402

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Nanovip OÜ	45	10.11.2014	1 125

Müüdüd osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdüd osaluse %	Müüdüd osalus müügihinna	Müüdüd osaluse müügikasum (-kahjum)
Dorpson OÜ	100	2 556	1 277

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenuleping nr 2	49 300		49 300		0	EUR	17.03.2016
Laenuleping nr 3	57 233		57 233		0	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	106 533		106 533				
Laenukohustused kokku	106 533		106 533				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenuleping nr 4	100	100			0	EUR	26.01.2014
Lühiajalised laenud kokku	100	100					
Pikaajalised võlakirjad							
Laenuleping nr 2	39 300		39 300		0	EUR	17.03.2016
Laenuleping nr 3	72 233		72 233		0	EUR	31.12.2016
Pikaajalised võlakirjad kokku	111 533		111 533				
Laenukohustused kokku	111 633	100	111 533				

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu tegevusalade lõikes		
põhitegevusala	0	0
Kokku müügitulu	0	0

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Raamatupidamisteenused	0	0
Pangateenused	2	2
Muud	184	233
Kokku mitmesugused tegevuskulud	186	235

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	3 000		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		49 300	39 300

2014	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	3 000		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		10 000	100
2013	Saadud laenud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000		

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2015

Red Assets OÜ (registrikood: 11980036) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VAHL	Juhatuse liige	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 092
Kokku	19 116

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 092
Kokku	19 116

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Vahl	36810260249		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5021541
Mobiiltelefon	+372 5021541
E-posti aadress	jaanus@vipis.eu
E-posti aadress	jaanus@vipis.ee