

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Reds OÜ

registrikood: 12106028

tänava/talu nimi, Paruni 73

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 61714

telefon: +372 56493625

e-posti aadress: toomas@reds.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Reds on asutatud 12.05.2011 eesmärgiga pakkuda lastele mängulist keskkonda kaubanduskeskustes.

OÜ Reds'i mängukeskustes on hulgaliselt arendavaid ja füüsilisi tegevusi lastele.

2012 detsembris läks Kristiine kaubanduskeskuse mänguväljaku ruumid remonti.

Ettevõtte on kavas avada uus mängukeskus Tallinnas Ülemiste keskuses 2015 aastal.

Ettevõtte oli keskmiselt 1 töötaja.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 188	9 343	
Nõuded ja ettemaksed	4 370	6 545	2
Varud	7 351	0	
Kokku käibevara	19 909	15 888	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	5 346	0	2
Materiaalne põhivara	15 292	5 071	4
Kokku põhivara	20 638	5 071	
Kokku varad	40 547	20 959	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 291	2 500	
Võlad ja ettemaksed	690	2 386	6
Kokku lühiajalised kohustused	23 981	4 886	
Kokku kohustused	23 981	4 886	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 573	8 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	493	4 699	
Kokku omakapital	16 566	16 073	
Kokku kohustused ja omakapital	40 547	20 959	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	12 665	44 903	8
Muud äritulud	812	949	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 133	-15 241	9
Mitmesugused tegevuskulud	-2 129	-8 386	10
Tööjõukulud	-1 842	-14 829	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-867	-1 816	
Muud ärikulud	-1 014	-1 078	
Kokku ärikasum (-kahjum)	492	4 502	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1	197	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	493	4 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	493	4 699	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	15 198	53 883
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-21 114	-35 599
Väljamaksed töötajatele	-1 842	-14 829
Muud rahavood äritegevusest	-4 216	-1 524
Kokku rahavood äritegevusest	-11 974	1 931
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 112	0
Antud laenude tagasimaksed	3 140	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 972	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 791	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 791	0
Kokku rahavood	-1 155	1 931
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 343	7 412
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 155	1 931
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 188	9 343

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 699	4 699
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
Muud muutused omakapitalis		8 874	8 874
31.12.2013	2 500	13 573	16 073
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	13 573	16 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)		493	493
31.12.2014	2 500	14 066	16 566

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 0

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rendileandjana saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Reds OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Reds OÜ-le tütar- ja sidusettevõtjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	248	248	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 580	1 580	
Muud nõuded	2 540	2 540	
Laenunõuded	2 540	2 540	
Ettemaksed	5 287	-59	5 346
Tulevaste perioodide kulud	5 287	-59	5 346
Muud nõuded ja ettemaksed	61	61	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 716	4 370	5 346

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	248	248	
Muud nõuded	6 080	6 080	
Laenunõuded	6 080	6 080	
Ettemaksed	214	214	
Tulevaste perioodide kulud	214	214	
Muud nõuded ja ettemaksed	3	3	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 545	6 545	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1
Käibemaks	1 011	635
Üksikisiku tulumaks		58
Sotsiaalmaks		194
Kohustuslik kogumispension		12
Töötuskindlustusmaksed		18
Ettemaksukonto jääk	569	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 580	918

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	5 100	5 100	1 787			6 887
Akumuleeritud kulum	-383	-383	-566			-949
Jääkmaksumus	4 717	4 717	1 221			5 938
Amortisatsioonikulu	-510	-510	-357			-867
31.12.2013						
Soetusmaksumus	5 100	5 100	1 787			6 887
Akumuleeritud kulum	-893	-893	-923			-1 816
Jääkmaksumus	4 207	4 207	864			5 071
Ostud ja parendused				11 088	11 088	11 088
Muud ostud ja parendused				11 088	11 088	11 088
Amortisatsioonikulu	-752	-752	-116			-868
Muud muutused			1			1
31.12.2014						
Soetusmaksumus	5 100	5 100	1 788	11 088	11 088	17 976
Akumuleeritud kulum	-1 645	-1 645	-1 039			-2 684
Jääkmaksumus	3 455	3 455	749	11 088	11 088	15 292

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	2 020	0

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	3 209	10 661

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	466	466
Saadud ettemaksed	195	195
Muud saadud ettemaksed	195	195
Muud võlad ja ettemaksed	29	29
Kokku võlad ja ettemaksed	690	690
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	535	535
Võlad töövõtjatele	696	696
Maksuvõlad	918	918
Muud võlad	237	237
Muud viitvõlad	237	237
Kokku võlad ja ettemaksed	2 386	2 386

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
2500 €		

2500 €

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 665	44 903
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 665	44 903
Kokku müügitulu	12 665	44 903
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lõbustus-ja vaba aja tegevused	12 665	44 903
Kokku müügitulu	12 665	44 903

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	0	159
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 100	3 445
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 625	0
Transpordikulud	63	136
Üür ja rent	3 209	10 661
Muud	136	840
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 133	15 241

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	979	2 513
Muud	1 150	5 873
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 129	8 386

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 375	11 035
Sotsiaalmaksud	467	3 794
Kokku tööjõukulud	1 842	14 829
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.11.2015

Reds OÜ (registrikood: 12106028) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO KÜTT	Sisestaja	13.11.2015
Resolutsioon:	Kinnitan	
TOOMAS KAARES	Juhatuse liige	13.11.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	493
Kokku	14 066
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 066
Kokku	14 066

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	12665	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Kaares	37910070271	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56493625
E-posti aadress	toomas@reds.ee