

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Red Box Capital OÜ

registrikood: 12225968

tänava/talu nimi, Roosikrantsi tn 11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10119

e-posti aadress: redbox@redbox.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 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Red Box Capital registreeriti 2012. aastal ning majandustegevusega alustati kohe. Osaühingu peamiseks tegevusvaldkondadeks on klientidele ärikonsultatsioonide ja juhtimisteenuse pakkumine ning seonduvad tegevused. Peamine osa majandustegevusest kujuneb finantsinvesteeringute haldamisest.

Lõppenud majandusaasta tulemuseks kujunes 54,5 tuh äritulude juures ärikasum 27,0 tuh eurot. Tütarettevõtjate kasum suurendas aruandeaasta kasumi 102,4 tuh euron.

Aruandeaastale järgneval aastal planeerib OÜ Red Box Capital jätkata lepingute alusel tegevuste arendamist, suurendada pakutavate teenuste mahtu ja tagada investeeringute tulukus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	3 159	9 909
Nõuded ja ettemaksed	96 323	53 305
Varud	0	10 350
Kokku käibevara	99 482	73 564
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	172 736	95 919
Materiaalne põhivara	18 237	19 205
Kokku põhivara	190 973	115 124
Kokku varad	290 455	188 688
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	14 774	16 187
Võlad ja ettemaksed	12 101	6 939
Kokku lühiajalised kohustused	26 875	23 126
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	7 000
Kokku pikaajalised kohustused	0	7 000
Kokku kohustused	26 875	30 126
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	7 525
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 137	89 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 443	61 723
Kokku omakapital	263 580	158 562
Kokku kohustused ja omakapital	290 455	188 688

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	54 400	25 766
Muud äritulud	7 000	2 282
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-16 171
Mitmesugused tegevuskulud	-11 672	-15 777
Tööjõukulud	-453	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-968	-161
Muud ärikulud	-21 310	-1 719
Kokku ärikasum (-kahjum)	26 997	-5 780
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	76 201	67 651
Muud finantstulud ja -kulud	-755	-148
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	102 443	61 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 443	61 723

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	26 997	-5 780
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-968	-161
Muud korrigeerimised	0	-57 442
Kokku korrigeerimised	-968	-57 603
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 112	29 682
Varude muutus	-10 350	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	13 613
Makstud intressid	0	-148
Kokku rahavood äritegevusest	-7 433	-20 236
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-19 366
Antud laenud	-2 450	-19 540
Antud laenude tagasimaksed	0	1 900
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 450	-37 006
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 413	16 187
Makstud intressid	-755	-148
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 475	5 017
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 133	21 056
Kokku rahavood	-6 750	-36 186
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 909	46 095
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 750	-36 186
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 159	9 909

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 508	89 314	91 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)		61 723	61 723
Emiteeritud osakapital	5 017		5 017
31.12.2014	7 525	151 037	158 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)		102 543	102 543
Emiteeritud osakapital	2 475		2 475
31.12.2015	10 000	253 580	263 580

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud 2015 majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2015 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse kaudsel meetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglase väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Finantsinvesteeringud on kajastatud vastavalt raamatupidamise seaduse § 29-le.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ettemakstud tulevaste perioodide kuludena on kajastatud aruandeaasta perioodiseeritud väljaminekud, mis tulenevalt raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsiibist kajastatakse kuludena järgmis(t)el majandusaasta(te)l.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu põhivara	5 - 10 a

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt osaühingu põhikirjale ei ole iga-aastastest puhaskasumi eraldistest moodustatud kohustuslikku reservkapitali. Reservkapitali võiks muul juhul kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasaegsed kulutused. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine

on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kasumiaruande kirjetel kajastuvad teenuse osutamisega otseselt seotud kulud. Tegevuskuludena kajastuvad ettevõtte juhtimisega seotud kulud, side- ja kindlustuskulud, kantseleikulud, reklaamikulud ning ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu.

Maksustamine

Tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu (alates 01.01.2015 maksumäär 20/80; kuni 31.12.2014

21/79) 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.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks on osaühingu juhatuse liikmed, nende lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Red Box Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. emaettevõtet;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Red Box Fond SA
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Emaettevõtja	7 000

2014	Antud laenu
Tütarettevõtjad	33 440

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Red Box Capital OÜ (registrikood: 12225968) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET LINNASMÄGI	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 443
Kokku	253 580

Ettepanek: Kasumit ei jaotata 2016 aastal.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	54400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Rentigram	10498432	Tallinn, Harju maakond, Eesti	
Sihtasutus Red Box Fond	90012840	Eesti	10000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	redbox@redbox.ee