

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Red Assets OÜ

registrikood: 11980036

tänava/talu nimi, Veldi tee 2

maja ja korteri number:

küla: Soodevahe küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75322

telefon: +372 5021541

e-posti aadress: jaanus.vahl@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 893	1 584	2
Nõuded ja ettemaksed	23 770	13 750	3
Kokku käibevara	26 663	15 334	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	122 846	122 721	4,5,6
Kokku põhivara	122 846	122 721	
Kokku varad	149 509	138 055	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	30 000	30 000	8
Kokku lühiajalised kohustused	30 000	30 000	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	54 650	39 650	7
Võlad ja ettemaksed	22 233	42 233	8
Kokku pikaajalised kohustused	76 883	81 883	
Kokku kohustused	106 883	111 883	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 616	11 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 454	12 107	
Kokku omakapital	42 626	26 172	
Kokku kohustused ja omakapital	149 509	138 055	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Muud äritulud	0	1 278
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17	0
Mitmesugused tegevuskulud	-2	-62
Kokku ärikasum (-kahjum)	-19	1 216
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	16 473	10 891
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 454	12 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 454	12 107

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-19	1 216
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20	-1 278
Kokku rahavood äritegevusest	-39	-62
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-53
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2 556	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-21 208	-15 000
Antud laenud	-3 000	0
Laekunud dividendid	8 000	10 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 652	-5 053
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 000	5 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 000	5 000
Kokku rahavood	1 309	-115
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 584	1 699
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 309	-115
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 893	1 584

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	11 509	14 065
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	259	2 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 107	12 107
31.12.2013	2 556	23 616	26 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)		16 454	16 454
31.12.2014	2 556	40 070	42 626

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 Toimkonna 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 sidusettevõtetes 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	2 236	805
Arvelduskonto	657	779
Kokku raha	2 893	1 584

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	23 750	23 750
Laenunõuded	3 000	3 000
Dividendinõuded	20 750	20 750
Ettemaksed	20	20
Tulevaste perioodide kulud	20	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 770	23 770

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	13 750	13 750
Dividendinõuded	13 750	13 750
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 750	13 750

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	1 000	5
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	122 846	121 721	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	122 846	122 721	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10506485	Dorpson OÜ	Eesti	Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	100	0

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Dorpson OÜ	100	2 556	1 556

Lisa 6 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
		0		0	0	0	0
Biovip SIA	60	0	0	0	0	0	60
Nanovip OÜ	0	1 208	0	0	0	-83	1 125
Kokku	121 721	1 208	0	0	0	-83	122 846

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Nanovip OÜ	45	10.11.2014	1 208

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	54 650		54 650		0	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	54 650		54 650				
Laenukohustused kokku	54 650		54 650				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	39 650		39 650		0	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	39 650		39 650				
Laenukohustused kokku	39 650		39 650				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	52 233	30 000	22 233
Muud viitvõlad	52 233	30 000	22 233
Kokku võlad ja ettemaksed	52 233	30 000	22 233

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	72 233	30 000	42 233
Muud viitvõlad	72 233	30 000	42 233
Kokku võlad ja ettemaksed	72 233	30 000	42 233

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	20 750		13 750	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		54 650		39 650

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000
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: 07.08.2017

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	07.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 454
Kokku	40 070
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 070
Kokku	40 070

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 454
Kokku	40 070
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 070
Kokku	40 070

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.vahl@vipis.eu
E-posti aadress	jaanus.vahl@vipis.eu