

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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

postisihthumber: 75322

telefon: +372 5021541

e-posti aadress: jaanus@vipis.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 9 Laenukohustised	9
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 11 Osakapital	10
Lisa 12 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	10
Lisa 13 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	10
Lisa 14 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.

2019.a puudusid firmas põhitöökohaga töötajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 912	5 036	2
Nõuded ja ettemaksed	1 019	29 578	3
Kokku käibevarad	5 931	34 614	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	530 454	530 454	4,5,6
Finantsinvesteeringud	14 150	12 647	7
Immateriaalsed põhivarad	8 294	1 037	8
Kokku põhivarad	552 898	544 138	
Kokku varad	558 829	578 752	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	19 110	25 610	10
Kokku lühiajalised kohustised	19 110	25 610	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	19 530	9
Kokku pikaajalised kohustised	0	19 530	
Kokku kohustised	19 110	45 140	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 224	10 224	11
Ülekurss	398 403	398 403	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 985	82 121	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 107	42 864	
Kokku omakapital	539 719	533 612	
Kokku kohustised ja omakapital	558 829	578 752	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	6 700	0	
Muud äritulud	0	23	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18	-33	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 157	-518	
Tööjõukulud	-532	0	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-390	0	8
Ärikasum (kahjum)	4 603	-528	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	40 000	13
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 504	3 392	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 107	42 864	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 107	42 864	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Red Assets 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Vastavalt Raamatupidamise seaduse §3 lõikele 15 on koostatud väikeettevõtte raamatupidamise aastaaruanne. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldanud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning selle lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	4 782	4 892
Arvelduskonto	130	144
Kokku raha	4 912	5 036

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Ettemaksed	1 019	1 019
Tulevaste perioodide kulud	1 019	1 019
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 019	1 019
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud nõuded	29 060	29 060
Dividendinõuded	29 060	29 060
Ettemaksed	518	518
Tulevaste perioodide kulud	518	518
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 578	29 578

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	529 329	529 329
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 125	1 125
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	530 454	530 454

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10395717	Vipis OÜ	Eesti	Mujal liigitamata toiduainete tootmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
OÜ Vipis	529 329	529 329
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	529 329	529 329

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
12752366	Nanovip OÜ	Eesti	Mujal liigitamata toiduainete tootmine	45	45

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
Nanovip OÜ	1 125	1 125
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 125	1 125

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	0	
Soetamine	9 254	9 254
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 392	3 392
31.12.2018	12 646	12 646
Kajastatud õiglasest väärtuses	12 646	12 646
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	12 646	12 646
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 504	1 504
31.12.2019	14 150	14 150
Kajastatud õiglasest väärtuses	14 150	14 150

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017			
Soetusmaksumus		337	337
Jääkmaksumus		337	337
Ostud ja parendused		700	700
31.12.2018			
Soetusmaksumus		1 037	1 037
Jääkmaksumus		1 037	1 037
Ostud ja parendused	8 684	-1 037	7 647
Amortisatsioonikulu	-390		-390
31.12.2019			
Soetusmaksumus	8 684	0	8 684
Akumuleeritud kulum	-390	0	-390
Jääkmaksumus	8 294	0	8 294

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	19 530		19 530		0%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	19 530		19 530				
Laenukohustised kokku	19 530		19 530				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	77	77
Muud võlad	19 033	19 033
Dividendivõlad	6 300	6 300
Muud viitvõlad	12 733	12 733
Kokku võlad ja ettemaksed	19 110	19 110
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	77	77
Muud võlad	25 533	25 533
Dividendivõlad	12 800	12 800
Muud viitvõlad	12 733	12 733
Kokku võlad ja ettemaksed	25 610	25 610

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	10 224	10 224
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2019	2018
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	40 000
Dividenditulu	0	40 000
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	40 000

Lisa 13 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2019
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	
Dividenditulu	

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	29 060	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		19 530

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omaniku laen	110	110

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019
	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	6 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	400	0

Red assets OÜ on maksnud juhatuse liikmetasu 400 euri ja muid olulisi soodustusi ei ole antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2020

Red Assets OÜ (registrikood: 11980036) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VAHL	Juhatuse liige	29.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 107
Kokku	131 092
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	111 092
Kokku	131 092

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 107
Kokku	131 092
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	111 092
Kokku	131 092

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	8299	6700	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Vahl	36810260249	Eesti	10224 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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