

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Red Box Capital OÜ

registrikood: 12225968

tänavanimi ja maja number: Kentmanni tn 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10116

e-posti aadress: redbox@redbox.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Lisa 3 Sündmused pärast aruandekuupäeva	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

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

Lõppenud majandusaasta oli ettevõtte jaoks planeeritult vähese, kuid kasvava müügitegevusega, tulemuseks kujunes 21,2 tuh müügitulude juures ärikasum 23,4 tuh eurot, aruandeaasta kasum 25,9 tuh eurot. Investeeringud tütarettevõtjatesse suurendasid aruandeaasta omakapitali 423,6 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 742	1 023
Nõuded ja ettemaksed	11 640	5 519
Kokku käibevarad	19 382	6 542
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	423 766	397 855
Materiaalsed põhivarad	26 828	15 332
Kokku põhivarad	450 594	413 187
Kokku varad	469 976	419 729
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	37 508	19 977
Võlad ja ettemaksed	8 844	2 095
Kokku lühiajalised kohustised	46 352	22 072
Kokku kohustised	46 352	22 072
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	387 657	258 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 967	129 375
Kokku omakapital	423 624	397 657
Kokku kohustised ja omakapital	469 976	419 729

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	21 243	5 745
Muud äritulud	8 061	1 497
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 760	-163
Mitmesugused tegevuskulud	-16 206	-18 351
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-969	-969
Ärikasum (kahjum)	6 369	-12 241
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	23 403	146 261
Intressikulud	-3 805	-4 645
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 967	129 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 967	129 375

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud 2019 majandusaasta kohta.

Red Box Capital OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Red Box Capital OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneshid bilansi kuupäeval 31.12.2019.a.

Red Box Capital OÜ ei ole moodustatud reservkapitali. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad 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 äriplaneerimisele 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 äriplaneerimisele otsustele. Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Red Box Fond SA
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	28 991	8 670

Lisa 3 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud ka Eestisse, põhjustades märtsis 2020 eriolukorra väljakuulutamise ning seejärel probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele.

Käsitlеме seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena.

Red Box Capital OÜ jälgib olukorda, kuid teadaolevale informatsioonile tuginedes ei avalda see eeldatavasti märkimisväärset negatiivset mõju ettevõtte tegevusele. Arvestades olukorra ebakindlust ja teadmatust selle edasistest arengutest ei ole usaldusväärset alust hinnanguks selle võimaliku mõju kohta ettevõtte tegevusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.10.2020

Red Box Capital OÜ (registrikood: 12225968) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET LINNASMÄGI	Juhatuse liige	16.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	387 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 967
Kokku	413 624
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Kokku	25 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	21243	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Rentigram	10498432	Eesti	2508 EUR (Lihtomand)
Sihtasutus Red Box Fond	90012840	Eesti	7492 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	redbox@redbox.ee