

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 31.08.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Redpill Ventures OÜ

registrikood: 16302743

tänavatänu nimi, Keemia tn 42-1

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kristiine linnaosa, Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10616

e-posti aadress: marti.laidre@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Mitmesugused tegevuskulud	7
Lisa 3 Tööjõukulud	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Redpill Ventures OÜ põhitegevuseks on finants- ja juhtimisalane nõustamine ning investeeringud finantsvaradesse ja ettevõtete omakapitali.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.08.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	17 104	0
Finantsinvesteeringud	13 888	0
Nõuded ja ettemaksed	3 000	2 500
Kokku käibevarad	33 992	2 500
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	13 759	0
Kokku põhivarad	13 759	0
Kokku varad	47 751	2 500
Kohustised ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 251	0
Kokku omakapital	47 751	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	47 751	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	31.08.2021 - 31.12.2021
Müügitulu	17 376
Mitmesugused tegevuskulud	-279
Ärikasum (kahjum)	17 097
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19 275
Muud finantstulud ja -kulud	8 879
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 251

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Redpill Ventures OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamiseseaduse lisa 2 toodud kasumiaruandeskeemi nr. 1 alusel. Rahavoogude aruandes on põhitegevuse rahavood kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood kajastatud otsesel meetodil.

Aastaaruanne on koostatud eurodes ning lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Finantsvarad

Redpill Ventures OÜ finantsvaradeks on raha ning lühiajalised finantsinvesteeringud ja laenud.

Finantsvarad kajastatakse algselt bilansis nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, va tehingukulutusi.

Majandusaasta lõpu seisuga hinnatakse finantsvarad ümber turuhinda ehk kajastatakse õiglases väärtuse. Ümberhindluse vahe kajastatakse finantsvara väärtuse muutusest tingitud kasumi või kahjumina.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena kajastatakse bilansis investeeringuid finantsvaradesse ning laenuõudeid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded ning neid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuste langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muude nõuetena kajastatakse kõiki muid nõudeid ning seda korrigeeritud soetusmaksumuses (va. edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded), mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu kajastatakse neid bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Edaspidi kajastatakse materiaalsed põhivarad bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid. Kõik finantskohustused, sh võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab 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. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustus on rahuldatud siis, kui see on kas tasutud või lepinguliselt üle antud mõnele teisele osapoolale. Finantskohustus on lõpetatud siis, kui teine osapool on sellest loobunud. Finantskohustus aegub seadusandluses sätestatud tähtaegadel.

Finantskohustuse eemaldamisel bilansist kajastatakse kohustuse bilansilise maksumuse ja tema eest makstud tasu vahet kasumiaruandes tulu või kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid, järgides tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Aastast 2015 on dividendina jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendi välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamakse järgneva kuu 10.kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades, kui ettevõttel on jaotamata kasumit.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nendega seotud ettevõtted.
- Eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks elukaaslased ja lapsed).
- Eelpool loetletud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	31.08.2021 - 31.12.2021	31.08.2021 - 31.08.2021
Riiklikud ja kohalikud maksud	208	0
Muud	71	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	279	0

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei ole Redpill Ventures OÜ-l olnud palgalisi töötajaid ega lepingulisi partnereid, kelle töötasu määratletaks tööjõukuluna. Ettevõtte majandustegevust juhib juhatuse liige.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.01.2022

Redpill Ventures OÜ (registrikood: 16302743) 31.08.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTI LAIDRE	Juhatuse liige	10.01.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 251
Kokku	45 251
Jaotamine	
Dividendideks	32 000
Kokku	32 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 251
Kokku	45 251
Jaotamine	
Dividendideks	32 000
Kokku	32 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	17376	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marti Laidre	37807220330	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	marti.laidre@gmail.com