

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	8
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	10
Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 13 Tulumaks	11
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.

2022.a puudusid firmas põhitöökohaga töötajad.

Juhatuse liikmeid on kaks ja juhatuse liikmetele tasu ei makstud 2022.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 200	5 755	2
Nõuded ja ettemaksed	4 799	2 432	3
Kokku käibevarad	10 999	8 187	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	530 454	530 454	4,5
Finantsinvesteeringud	72 181	177 281	7
Immateriaalsed põhivarad	5 246	7 396	8
Kokku põhivarad	607 881	715 131	
Kokku varad	618 880	723 318	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	41 433	62 740	9
Kokku lühiajalised kohustised	41 433	62 740	
Kokku kohustised	41 433	62 740	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 224	10 224	10
Ülekurss	398 403	398 403	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	251 951	155 450	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 131	96 501	
Kokku omakapital	577 447	660 578	
Kokku kohustised ja omakapital	618 880	723 318	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	6 381	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-99	-18	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 635	-1 383	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 149	-2 116	8
Muud ärikulud	-186	0	
Ärikasum (kahjum)	2 312	-3 517	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	33 000	32 000	12
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-118 443	68 018	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-83 131	96 501	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 131	96 501	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Red Assets 2022. 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 sidusettevõtetele 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	5 682	5 682
Arvelduskonto	518	73
Kokku raha	6 200	5 755

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud nõuded	4 733	4 733
Dividendinõuded	4 733	4 733
Ettemaksed	66	66
Tulevaste perioodide kulud	66	66
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 799	4 799
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud nõuded	2 333	2 333
Dividendinõuded	2 333	2 333
Ettemaksed	99	99
Tulevaste perioodide kulud	99	99
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 432	2 432

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	529 329	529 329	5
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 125	1 125	6
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 (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10395717	Vipis OÜ	Eesti	Mujal liigitamata toiduainete tootmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Vipis OÜ	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: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12752366	Nanovip OÜ	Eesti	Mujal liigitamata toiduainete hulgimüük	45	45

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Nanovip OÜ	1 125	1 125
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 125	1 125

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2020	109 263	109 263
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	68 018	68 018
31.12.2021	177 281	177 281
	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2021	177 281	177 281
Soetamine	13 342	13 342
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-118 443	-118 443
31.12.2022	72 180	72 180

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	10 566	10 566
Akumuleeritud kulum	-1 234	-1 234
Jääkmaksumus	9 332	9 332
Ostud ja parendused	180	180
Amortisatsioonikulu	-2 116	-2 116
31.12.2021		
Soetusmaksumus	10 746	10 746
Akumuleeritud kulum	-3 350	-3 350
Jääkmaksumus	7 396	7 396
Amortisatsioonikulu	-2 150	-2 150
31.12.2022		
Soetusmaksumus	10 746	10 746
Akumuleeritud kulum	-5 500	-5 500
Jääkmaksumus	5 246	5 246

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud võlad	41 433	41 433
Dividendivõlad	28 700	28 700
Muud viitvõlad	12 733	12 733
Kokku võlad ja ettemaksed	41 433	41 433
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	257	257
Muud võlad	62 483	62 483
Dividendivõlad	49 750	49 750
Muud viitvõlad	12 733	12 733
Kokku võlad ja ettemaksed	62 740	62 740

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	10 224	10 224
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2022	2021
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	33 000	32 000
Dividenditulud	33 000	32 000
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	33 000	32 000

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-118 443	68 018
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-118 443	68 018

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	80 000	20 000	20 000
Eesti	80 000	20 000	20 000
Kokku	80 000	20 000	20 000

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks dividendide väljamaksmisel oleks 33764 euri.
2022. aastal maksti dividende 21050 eurot. Uusi dividende välja ei kuulutatud.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

OSTETUD	2022
	Teenused
Tütarettevõtjad	4 500
Kokku ostetud	4 500

Red Assets OÜ ei ole maksnud juhatuse liikmetasu ja muid olulisi soodustusi ei ole antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2023

Red Assets OÜ (registrikood: 11980036) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEO MARTIN VAHL	Juhatuse liige	09.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	251 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 131
Kokku	168 820
Jaotamine	
Dividendideks	97 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71 820
Kokku	168 820

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	251 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 131
Kokku	168 820
Jaotamine	
Dividendideks	97 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71 820
Kokku	168 820

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	6381	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