

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Red Box Capital OÜ

registrikood: 12225968

tänava/talu nimi, Kentmanni tn 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OÜ Red Box Capital registreeriti 2012. aastal ning majandustegevusega alustati kohe. Osaühingu peamiseks tegevusvaldkondadeks on klientidele nende äritegevust abistavate tegevuste pakkumine ning seonduvad tegevused. Peamine osa majandustegevusest kujuneb finantsinvesteeringute haldamisest.

Lõppenud majandusaasta oli ettevõtte jaoks planeeritult vähese, kuid kasvava müügitgevusega, tulemuseks kujunes 18,6 tuh (2022: 35,1; 2021: 45,8; 2020: 51,1 tuh) müügitulude juures ärikasum -4,2 tuh (2022: 8,8; 2021: 7,1; 2020: -35,7 tuh) eurot, aruandeaasta kasum -4,2 tuh (2022: 3,4; 2021: -30,2; 2020: 89,4 tuh) eurot.

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 719	4 765
Nõuded ja ettemaksed	24 553	17 811
Kokku käibevarad	30 272	22 576
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	461 654	461 654
Materiaalsed põhivarad	3 231	11 625
Kokku põhivarad	464 885	473 279
Kokku varad	495 157	495 855
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	630	3 391
Võlad ja ettemaksed	12 286	797
Kokku lühiajalised kohustised	12 916	4 188
Kokku kohustised	12 916	4 188
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	476 426	472 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 185	8 819
Kokku omakapital	482 241	491 667
Kokku kohustised ja omakapital	495 157	495 855

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	18 615	35 050
Muud äritulud	972	337
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 963	-10 208
Mitmesugused tegevuskulud	-16 131	-12 958
Tööjõukulud	-1 126	-1 557
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 153	-1 452
Muud ärikulud	-399	-395
Ärikasum (kahjum)	-4 185	8 817
Muud finantstulud ja -kulud	0	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 185	8 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 185	8 819

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud 2023 majandusaasta kohta.

Red Box Capital OÜ 2022. 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 ilmneseid bilansi kuupäeval 31.12.2023.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 ärioludele 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 ärioludele otsustele. Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	872	1 240
Sotsiaalmaksud	285	317
Kokku tööjõukulud	1 157	1 557

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2024

Red Box Capital OÜ (registrikood: 12225968) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET LINNASMÄGI	Juhatuse liige	11.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	476 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 185
Kokku	472 241

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	18615	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	redbox@redbox.ee