

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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

postisihthnumber: 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.

2023.a puudusid firmas põhitöökohaga töötajad.

Juhatuse liikmeid on kaks ja juhatuse liikmetele tasu ei makstud 2023.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 794	6 200	2
Nõuded ja ettemaksed	49 514	4 799	3
Kokku käibevarad	55 308	10 999	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	529 329	530 454	4,5
Finantsinvesteeringud	140 544	72 181	7
Immateriaalsed põhivarad	3 097	5 246	8
Kokku põhivarad	672 970	607 881	
Kokku varad	728 278	618 880	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	52 498	41 433	9
Kokku lühiajalised kohustised	52 498	41 433	
Kokku kohustised	52 498	41 433	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 224	10 224	10
Ülekurss	398 403	398 403	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 820	251 951	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	195 333	-83 131	
Kokku omakapital	675 780	577 447	
Kokku kohustised ja omakapital	728 278	618 880	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	0	6 381	
Muud äritulud	12 733	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-66	-99	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 255	-1 635	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 149	-2 149	8
Muud ärikulud	0	-186	
Ärikasum (kahjum)	9 263	2 312	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	118 832	33 000	12
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-1 125	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	68 363	-118 443	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	195 333	-83 131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	195 333	-83 131	

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 kulusi. 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 arvustus 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	5 682	5 682
Arvelduskonto	112	518
Kokku raha	5 794	6 200

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Muud nõuded	49 432	49 432
Dividendinõuded	49 432	49 432
Ettemaksed	82	82
Tulevaste perioodide kulud	82	82
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 514	49 514
	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

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	529 329	529 329	5
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	1 125	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	529 329	530 454	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10395717	Vipis OÜ	Eesti	Mujal liigitamata toiduainete tootmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
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: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12752366	Nanovip OÜ	Eesti	Mujal liigitamata toiduainete tootmine	45	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Muud muutused	31.12.2023
Nanovip OÜ	1 125	-1 125	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 125	-1 125	0

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
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
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	72 180	72 180
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	68 363	68 363
31.12.2023	140 543	140 543

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
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
Amortisatsioonikulu	-2 149	-2 149
31.12.2023		
Soetusmaksumus	10 746	10 746
Akumuleeritud kulum	-7 649	-7 649
Jääkmaksumus	3 097	3 097

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Muud võlad	52 498	52 498
Dividendivõlad	52 498	52 498
Kokku võlad ja ettemaksed	52 498	52 498
	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

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	10 224	10 224
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2023	2022
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	118 832	33 000
Dividenditulud	118 832	33 000
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	118 832	33 000

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	68 363	-118 443
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	68 363	-118 443

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023
	Maksustatav summa
Väljakuulutatud dividendid	97 000
Eesti	97 000
Kokku	97 000

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks dividendide väljamaksmisel oleks 53431 euri.

2022. aastal maksti dividende 21050 eurot. Uusi dividende välja ei kuulutatud.

2023. aastal maksti dividende 73202 eurot ja kuulutati välja dividende 97000 euri.

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: 11.03.2024

Red Assets OÜ (registrikood: 11980036) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEO MARTIN VAHL	Juhatuse liige	11.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	195 333
Kokku	267 153
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	267 153
Kokku	267 153

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	195 333
Kokku	267 153
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	267 153
Kokku	267 153