

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Redgate Alternative Investments OÜ

registrikood: 11898381

tänavanimi ja maja number: Pärnu mnt 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10148

telefon: +372 6668200

e-posti aadress: redgate@redgatecapital.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Redgate Alternative Investments OÜ alustas ettevõttena tegevust 2010. aastal. Ettevõtte kuulub Redgate Capital gruppi.

Ettevõtte põhitegevuseks on riski- ja erakapitaliinvesteeringute juhtimine Eestis ja teistes Balti riikides.

Redgate Alternative Investments OÜ'le kuulub 100% osalus Redgate Private Equity OÜ's ja Redgate Property Advisors OÜ's.

2015.a. ettevõttes palgatöötajaid ei olnud. Juhatusel liikmetele 2015.a. väljamakseid ei tehtud, erisoodustusi ei võimaldatud.

Redgate Alternative Investments OÜ jätkab 2016. aastal olemasoleval põhitegevusel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	51 029	26 699	
Nõuded ja ettemaksed	120 524	74 615	2
Kokku käibevara	171 553	101 314	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 112	5 112	
Nõuded ja ettemaksed	77 299	52 292	2
Kokku põhivara	82 411	57 404	
Kokku varad	253 964	158 718	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 200	2 639	6
Kokku lühiajalised kohustused	13 200	2 639	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	9 000	5
Võlad ja ettemaksed	0	44	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	9 044	
Kokku kohustused	13 200	11 683	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 223	71 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 729	72 294	
Kokku omakapital	240 764	147 035	
Kokku kohustused ja omakapital	253 964	158 718	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	162 847	130 271	7
Mitmesugused tegevuskulud	-75 356	-60 369	
Kokku ärikasum (-kahjum)	87 491	69 902	
Intressikulud	-585	-44	
Muud finantstulud ja -kulud	6 823	2 436	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	93 729	72 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 729	72 294	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	87 491	69 902
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-45 662	-44 356
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 561	-40 834
Kokku rahavood äritegevusest	52 390	-15 288
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-869
Antud laenud	-21 544	-33 890
Antud laenude tagasimaksed	200	900
Laekunud intressid	2 912	351
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 432	-33 508
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	9 000
Saadud laenude tagasimaksed	-9 000	0
Makstud intressid	-628	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 628	9 000
Kokku rahavood	24 330	-39 796
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 699	66 495
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 330	-39 796
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 029	26 699

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	71 929	74 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)			72 294	72 294
31.12.2014	2 556	256	144 223	147 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)			93 729	93 729
31.12.2015	2 556	256	237 952	240 764

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamisaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu) ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglasel väärtusel kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara väärtuse langusele. Juhul kui ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste finantsvarade, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, väärtuse langust hinnatakse kogumina.

Finantsvarade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna. Allahindluste tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes samal kulukirjel vastukandena.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab pangakontode ja lühiajaliste pangadepositide saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed), bilansipäeval ümber ei

hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse teise ettevõtte (emaettevõtte) poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest.

Sidusettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile.

Tütar- ja sidusettevõtted kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, s.t. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui klientidelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Pikaajaliste kohustustena kajastatakse bilansis kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, dividendidelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Seega ei eksisteeri Eestis erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	119 465	119 465		
Ostjatelt laekumata arved	119 465	119 465		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	811	811		3
Muud nõuded	77 547	248	77 299	
Laenunõuded	69 442		69 442	
Intressinõuded	8 105	248	7 857	
Kokku nõuded ja ettemaksed	197 823	120 524	77 299	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	74 615	74 615		
Ostjatelt laekumata arved	74 615	74 615		
Muud nõuded	52 292		52 292	
Laenunõuded	48 099		48 099	
Intressinõuded	4 193		4 193	
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 907	74 615	52 292	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	380	2 519
Ettemaksukonto jääk	431	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	811	2 519

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11934622	Redgate Private Equity OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	100
11899647	Redgate Property Advisors OÜ	Eesti	Ärinõustamine	100	100

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Emaettevõtte	9 000		9 000	
Pikaajalised laenud kokku	9 000		9 000	
Laenukohustused kokku	9 000		9 000	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	13 200	13 200	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 200	13 200	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	120	120	
Maksuvõlad	2 519	2 519	
Muud võlad	44		44
Intressivõlad	44		44
Kokku võlad ja ettemaksed	2 683	2 639	44

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	162 847	130 271
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	162 847	130 271
Kokku müügitulu	162 847	130 271
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Peakontorite tegevus, juhtimisalane nõustamine EMTAK 70101	162 847	130 271
Kokku müügitulu	162 847	130 271

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ei olnud ettevõttes töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Redgate Capital
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Redgate Capital
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		13 200		9 044
Tütarettevõtjad	56 075		37 337	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 224		14 955	

2015	Ostud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	74 076	9 000
2014	Ostud	
Emaettevõtja	68 354	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2016

Redgate Alternative Investments OÜ (registrikood: 11898381) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART ALTVEE	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 729
Kokku	237 952
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	237 952
Kokku	237 952

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 729
Kokku	237 952
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	237 952
Kokku	237 952

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	162847	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS Redgate Capital	11532616	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6668200
E-posti aadress	redgate@redgatecapital.ee