

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Redgate Alternative Investments OÜ

registrikood: 11898381

tänava nimi ja maja number: Pärnu mnt 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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.

2014.a. ettevõttes palgatöötajaid ei olnud. Juhatusel liikmetele 2014.a. väljamakseid ei tehtud, erisoodustusi ei võimaldatud.

Redgate Alternative Investments OÜ jätkab 2015. aastal olemasoleval põhitegevusel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 699	66 495	
Nõuded ja ettemaksud	74 615	30 258	2
Kokku käibevara	101 314	96 753	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 112	4 244	4
Nõuded ja ettemaksud	52 292	17 217	2
Kokku põhivara	57 404	21 461	
Kokku varad	158 718	118 214	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	2 639	43 473	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 639	43 473	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 000	0	5
Võlad ja ettemaksud	44	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	9 044	0	
Kokku kohustused	11 683	43 473	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 929	62 453	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 294	9 476	
Kokku omakapital	147 035	74 741	
Kokku kohustused ja omakapital	158 718	118 214	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	130 271	82 663	7
Mitmesugused tegevuskulud	-60 369	-74 444	
Kokku ärikasum (-kahjum)	69 902	8 219	
Intressikulud	-44	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2 436	1 257	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 294	9 476	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 294	9 476	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	69 902	8 219
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-44 356	-9 643
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-40 834	39 785
Kokku rahavood äritegevusest	-15 288	38 361
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-869	0
Antud laenud	-33 890	-7 000
Antud laenude tagasimaksud	900	950
Laekunud intressid	351	1 257
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 508	-4 793
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 000	0
Kokku rahavood	-39 796	33 568
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	66 495	32 927
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 796	33 568
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 699	66 495

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	62 453	65 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 476	9 476
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

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 õiglase 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.

Õiglases väärtuses 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. Investeerimis- 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 investorettvõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile.

Tütar- ja sidusettevõtted kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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 osapoolle 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 usaldusväärset 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)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		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

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 397	23 397	
Ostjatelt laekumata arved	23 397	23 397	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 861	6 861	
Muud nõuded	17 217		17 217
Laenunõuded	15 108		15 108
Intressinõuded	2 109		2 109
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 475	30 258	17 217

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	2 519	6 861
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 519	6 861

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11934622	Redgate Private Equity OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	100
11899647	Redgate Property Advisors OÜ	Eesti	Ärinõustamine	66	100

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	120	120		
Maksuvõlad	2 519	2 519		3
Muud võlad	44		44	
Intressivõlad	44		44	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 683	2 639	44	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	43 473	43 473		
Kokku võlad ja ettemaksed	43 473	43 473		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	130 271	82 663
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	130 271	82 663
Kokku müügitulu	130 271	82 663
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Peakontorite tegevus, juhtimisalane nõustamine EMTAK 70101	130 271	82 663
Kokku müügitulu	130 271	82 663

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ei olnud ettevõttes töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		9 044		
Tütarettevõtjad	37 337		17 217	43 418
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 955		1 450	

2014		Ostud	
Emaettevõtja		68 354	
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	72 786		
Tütarettevõtjad		5 298	7 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2015

Redgate Alternative Investments OÜ (registrikood: 11898381) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO MARIPUU	Juhatuseliige	30.06.2015
MART ALTVEE	Juhatuseliige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 294
Kokku	144 223
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	144 223
Kokku	144 223

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 294
Kokku	144 223
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	144 223
Kokku	144 223

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	130271	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