

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AS Redgate Capital

registrikood: 11532616

tänavaga nimi ja maja number: Pärnu mnt 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10148

telefon: +372 6668200

faks: +372 6282367

e-posti aadress: redgate@redgatecapital.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Aktsiakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	19
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Lisa 21 Kontserni struktuur (seisuga 31.12.2014)	23
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Tegevusaruanne

Redgate Capital AS (edaspidi "Kontsern") jätkas 2014. aastal oma põhitegevusaladel. Kontserni kaheks põhitegevuseks on investeerimispinganduse tegevus ehk finantsnõustamine ja investeringute teostamine ja juhtimine ehk otseinvesteeringud ettevõtetesse ja kinnisvarasse.

Konsolideerimisgruppi kuuluvad ka ettevõtted, kus Kontsernil on kontroll ettevõtte üle (Weimer OÜ, Luku-Expert OÜ ja Finora Capital OÜ).

2014. aastal saadi kogutulu tegevusest 4 289 tuhat eurot. 3 615 tuhat eurot teeniti eelpool mainitud Kontserni poolt kontrollitavatest ettevõtetest. Investeerimispinganduse ärisuunal teeniti tulu ligi 700 tuhat eurot.

Investeerimispinganduse ärisuunal viidi aasta jooksul tulemuslikult lõpule kaks ettevõtete ostu-müügitehingu nõustamist, kolm kinnisvara müügi nõustamist ning nõustati nelja ettevõtet võlakirjaemissioonide väljastamisel.

Investeringute ärisuunal tegutseb kontsernis juriidiliselt mitu ettevõtet. 2014. aastal omandas Redgate Capital-i investeringute äriüksus (kuhu kuulub ka Redgate Private Equity OÜ) metsamasinate tootja OÜ Westenpark ning viis lõpule enamusosaluse omandamise Eesti ühe suurima lukkude, ukse- ja aknatarvikute jae- ja hulgimüügi ning paigaldusega tegelevas ettevõttes Luku-Expert OÜ. Juulis 2014 alustas aktiivset äritegevust juba varem asutatud, kuid seni reaalselt tegevust mitte omanud Finora Capital OÜ, mille peamiseks tegevusalaks on erinevate tarbijakrediidi teenuste pakkumine. Väljumisi investeringutest 2014. aastal kavas ei olnud ega toimunud.

Redgate Capital AS-le kuuluv tütarettevõtte Redgate Alternative Investments OÜ pakub investeringute juhtimise teenust. Tulud investeringute juhtimise eest moodustasid 2014. aastal 130 tuhat eurot.

Redgate Capital AS-le kuulub 100% osalus tütarettevõttes Redgate Asset Management AS, mis on litsentseeritud varahaldusettevõtte. Redgate Asset Management AS-i strateegia muutus paari aasta eest ning järgides muutunud strateegiat, võõrandati see ettevõtte 2015. aasta kevadel.

Kontserni 2015. aasta peamiseks eesmärkideks on jätkata kasvuvõimaluste otsimist otseinvesteeringute valdkonnas. Investeerimispinganduse valdkonnas on peamiseks plaanitud kasvuvaldkonnaks võlakirjaturu elavdamisele kaasaaitamine läbi võlakirjaemissioonide nõustamise.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	499 748	585 403	2
Nõuded ja ettemaksed	1 199 152	142 858	3
Varud	1 278 581	0	
Kokku käibevara	2 977 481	728 261	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11 731	11 731	6
Finantsinvesteeringud	63	27	7
Nõuded ja ettemaksed	561 273	6 110	3
Materiaalne põhivara	270 312	34 354	8
Immateriaalne põhivara	1 862 963	0	9
Kokku põhivara	2 706 342	52 222	
Kokku varad	5 683 823	780 483	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	300 511	0	
Võlad ja ettemaksed	1 634 688	97 726	10
Eraldised	25 000	0	
Kokku lühiajalised kohustused	1 960 199	97 726	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 151 380	0	
Võlad ja ettemaksed	401 697	0	10
Kokku pikaajalised kohustused	2 553 077	0	
Kokku kohustused	4 513 276	97 726	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	138 024	153 360	11
Ülekurs	399 908	616 977	
Oma aktsiad	-174 305	-232 406	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 707	-364 968	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	604 800	508 462	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 071 134	681 425	
Vähemusosalus	99 413	1 332	
Kokku omakapital	1 170 547	682 757	
Kokku kohustused ja omakapital	5 683 823	780 483	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	4 289 565	1 188 183	12
Muud äritulud	7 660	2 582	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	28 434	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 937 238	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-652 687	-361 949	
Tööjõukulud	-909 387	-313 895	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-100 044	-8 171	
Muud ärikulud	-1 293	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	725 010	506 750	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	185	
Intressikulud	-104 496	-286	
Muud finantstulud ja -kulud	376	2 091	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	620 890	508 740	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	620 890	508 740	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	604 800	508 462	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	16 090	278	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	725 010	506 750	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	100 044	8 171	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	17	0	
Muud korrigeerimised	0	164	
Kokku korrigeerimised	100 061	8 335	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	159 602	-14 089	
Varude muutus	-302 384	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-339 049	-13 610	
Muud rahavood äritegevusest	0	289	
Kokku rahavood äritegevusest	343 240	487 675	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-43 251	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	79	160	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	-2 500	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 059 591	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-37	-7 512	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	1 094	
Antud laenud	-853 405	-955	
Antud laenude tagasimaksed	0	15 776	
Laekunud intressid	1 827	3 468	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-5 045	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 956 878	6 986	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 864 100	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	106 480	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-40 999	0	
Makstud intressid	-45 941	-287	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	3 000	0	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-356 356	-232 406	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 530 284	-232 693	
Kokku rahavood	-83 354	261 968	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	585 403	323 441	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-83 354	261 968	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 301	-6	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	499 748	585 403	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	153 388	616 977		256	-365 224	1 054	406 451
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	153 388	616 977		256	-365 224	1 054	406 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)					508 462	278	508 740
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-232 406				-232 406
Muud muutused omakapitalis	-28						-28
31.12.2013	153 360	616 977	-232 406	256	143 238	1 332	682 757
Vigade parandamise mõju				-256	256		0
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	153 360	616 977	-232 406	0	143 494	1 332	682 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)					620 890	16 090	636 980
Muud muutused omakapitalis	-15 336	-217 069	58 101		-56 877	81 991	-149 190
31.12.2014	138 024	399 908	-174 305	0	707 507	99 413	1 170 547

Kirjel "muud muutused omakapitalis" on kajastatud omakapitali muutused, mis tulenevad aruandeperioodil aset leidnud sündmustest:

- 1) väikeaktsionäridelt aktsiate tagasi ostmine ja aktsiate tühistamine;
- 2) äriühenduste käigus tehtud omakapitali kirjete korrigeerimine.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne 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 lähtudes soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

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

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aruannetes käsitletakse ema- ja tütarettevõtjaid kui ühtset majandusüksust.

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mida kontrollitakse Kontserni poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse, kui Kontserni omanduses on rohkem kui 50% tütarerevõtja hääleõigusest või kui Kontsern on muul moel võimeline kontrollima tütarerevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtja tegevus kajastub Kontserni aruandes alates kontrolli omandamisest kuni selle loovutamiseni.

Konsolideerimisel liidetakse rida-realt ema- ja tütarerevõtjate bilansid, kasumiaruanded ja rahavoogude aruanded ning elimineeritakse Kontsernisestest tehingute tagajärjel tekkinud nõuded, kohustused, sisekäibed ning realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajaduse korral viiakse tütarerevõtja raamatupidamise aruandes kajastatu vastavusse Kontserni poolt rakendatud arvestuspõhimõtetega.

Investeeringud tütarerevõtjatesse on kajastatud emaettevõtja konsolideerimata aruannetes soetusmaksumuses. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Vara väärtuse test hindamaks, kas investeeringu kaetav väärtus (kõrgem kahest – õiglane väärtus miinus müügikulutused või kasutusväärtus) on langenud alla selle bilansilise jääkväärtuse, viiakse läbi siis, kui on indikatsioone, et vara väärtus võib olla langenud. Allahindlusest tekkiv kulu kajastatakse emaettevõtja kasumiaruandes finantskuluna. Juhul kui olukord muutub ja allahindlus ei ole enam põhjendatud, siis varem kajastatud allahindlus tühistatakse. Allahindluse tühistamine kajastatakse selle perioodi, mil tühistamine aset leidis, finantstuluna.

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 ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade ja -kohustuste 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.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara väärtuse langusele. Juhul kui Kontserni 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.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Kontsern kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse kassas olevat sularaha, pangas olevate arvelduskontode jääke ning lühiajaliste pangadeposiitide saldosisid.

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, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsinvesteeringud

Omakapitali- ja võlainstrumendid, mis on ettenähtud realiseerimiseks järgneva aruandeperioodi jooksul, kajastatakse bilansireal "Lühiajalised finantsinvesteeringud".

Pikaajalised aktsiad ning muud väärtpaberid kajastatakse põhivarana bilansireal "Pikaajalised finantsinvesteeringud".

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

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud jms.) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varude arvestamisel kasutatakse olenevalt selle liigist kas kaalutud keskmise soetushinna või standardhinna meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Kontserni poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid soetusmaksumusega alates 640 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle

olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Kontsern kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Kontserni poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus kontsernile majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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

Põhivara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest. Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Alla hinnatud varade osas hinnatakse igal bilansipäeval, kas vara kaetav väärtus on tõusnud ja selleks viiakse läbi vara väärtuse test. Kui vara väärtuse testi tulemusel ilmneb, et vara kaetav väärtus on tõusnud ja varasema allahindluse kajastamine ei ole enam põhjendatud, siis suurendatakse vara bilansilist maksumust, välja arvatud firmaväärtus, mille allahindlust ei tühistata. Bilansilise maksumuse ülempiiriks on vara jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsel perioodil normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus" kulu vähendamisenä.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Ehitised ja rajatised: 2-8%

Masinad ja seadmed: 20-40%

Muu inventar: 20-40%

Immateriaalne põhivara: 10%

Firmaväärtus: 10%

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirent kajastatakse bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruande kuluna.

Kontsern rentnikuna. Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustused

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

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarade ja -kohustuste 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.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

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

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on käsitletavad tingimuslike kohustustena.

Tulud

Müügitulu teenustest kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st. osutatud teenuste eest saadavates summades, 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.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse momendil kui omandiga seotud riskid on läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulud on määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

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.

Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse määraga 21/79 (alates 01.01.2015 on määraks 20/80) netodividendina väljamaksutud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksuna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata perioodist, mille eest need välja kuulutatud on või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid nõukogu ja juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja ettevõtetega, milles nad omavad kontrolli või olulist mõju ning tehinguid olulist mõju omavate aktsionäridega.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja välja-maksetena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	2 166	0
Pangakontod	497 582	585 403
Kokku raha	499 748	585 403

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	506 947	506 947		
Ostjatelt laekumata arved	516 947	516 947		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 000	-10 000		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	146 458	146 458		5
Muud nõuded	884 772	323 499	561 273	
Laenunõuded	877 277	317 653	559 624	
Intressinõuded	7 495	5 846	1 649	
Ettemaksed	222 248	222 248		
Tulevaste perioodide kulud	16 480	16 480		
Muud makstud ettemaksed	205 768	205 768		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 760 425	1 199 152	561 273	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	128 456	128 456		
Ostjatelt laekumata arved	128 456	128 456		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 645	8 645		5
Muud nõuded	6 110		6 110	
Laenunõuded	4 898		4 898	
Intressinõuded	1 212		1 212	
Ettemaksed	5 757	5 757		
Tulevaste perioodide kulud	5 757	5 757		
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 968	142 858	6 110	

Kirjel "Muud makstud ettemaksed" kajastub nõue väikeaktsionäride vastu summas 182 051 eurot seoses aktsiate omandamise eest tehtud ettemaksetega.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	227 424	0
Lõpetamata toodang	291 249	0
Müügiks ostetud kaubad	695 176	0
Ettemaksed varude eest	4 499	0
Varude allahindlus	-25 197	0
Omatoodetud komponendid	85 430	0
Kokku varud	1 278 581	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		34 200		444
Üksikisiku tulumaks		42 708		6 877
Erisoodustuse tulumaks		229		339
Sotsiaalmaks		65 416		11 972
Kohustuslik kogumispension		3 297		744
Töötuskindlustusmaksed		5 529		407
Ettemaksukonto jääk	146 458		8 645	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	146 458	151 379	8 645	20 783

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11 731	11 731
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11 731	11 731

Sidusettevõtteid koosnevad järgnevalt:

- Redgate Private Equity kaudu:

* 28,75%-line osalus ettevõttes Nordic Ecohouse OÜ (bilansilises väärtuses 9166 eurot),

* 28,75%-line osalus ettevõttes SN Holding OÜ (bilansilises väärtuses 2501 eurot).

* 1% osalus ettevõttest Balti Karjäärid OÜ (bilansilises väärtuses 64 eurot).

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	27	27
31.12.2013	27	27
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	27	27
Soetamine	36	36
31.12.2014	63	63

Pikaajalised finantsinvesteeringud koosnevad järgnevast:

- Redgate Property Advisors OÜ kaudu

* 1,05%-line osalus ettevõttes Tallinn Residences OÜ (bilansilises väärtuses 27 eurot);

* 0,99%-line osalus ettevõttes Tallinn Residences Tiskre OÜ (bilansilises väärtuses 36 eurot).

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012								
Soetusmaksumus					52 206			52 206
Akumuleeritud kulum					-8 942			-8 942
Jääkmaksumus					43 264			43 264
Amortisatsioonikulu					-8 137			-8 137
Müügid					-200			-200
Muud muutused					-573			-573
31.12.2013								
Soetusmaksumus					51 432			51 432
Akumuleeritud kulum					-17 078			-17 078
Jääkmaksumus					34 354			34 354
Ostud ja parendused		5 986	5 952	11 938				11 938
Muud ostud ja parendused		5 986	5 952	11 938				11 938
Lisandumised äriühenduste kaudu	29 800		237 078	266 878		10 008	10 008	276 886
Amortisatsioonikulu	-1 921	-204	-22 719	-24 844	-4 695			-29 539
Müügid					-79			-79
Muud muutused	-4 963	-183	-14 733	-19 879	-3 369			-23 248
31.12.2014								
Soetusmaksumus	36 073	5 986	497 298	539 357	51 354	10 008	10 008	600 719
Akumuleeritud kulum	-13 157	-387	-291 720	-305 264	-25 143			-330 407
Jääkmaksumus	22 916	5 599	205 578	234 093	26 211	10 008	10 008	270 312

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	79	200
Arvutid ja arvutisüsteemid		200
Muud masinad ja seadmed	79	
Kokku	79	200

Juhatuse otsusega on maha kantud amortiseerunud põhivara soetusmaksumusega 97 066 eurot.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	46 473	2 753	91 468	140 694
Lisandumised äriühenduste kaudu	1 792 774			1 792 774
Amortisatsioonikulu	-70 459	-46		-70 505
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 839 247	2 753	91 468	1 933 468
Akumuleeritud kulum	-70 459	-46		-70 505
Jääkmaksumus	1 768 788	2 707	91 468	1 862 963

Firmaväärtus on arvele võetud seoses äriühendustega.

Juhatuse hinnangul ei esine 31.12.2014 seisuga indikatsioone, mis viitaksid firmaväärtuse langusele.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	922 978	922 978		
Võlad töövõtjatele	59 460	59 460		
Maksuvõlad	151 379	151 379		5
Muud võlad	880 150	478 453	401 697	
Intressivõlad	29 083	27 386	1 697	
Muud viitvõlad	851 067	451 067	400 000	
Saadud ettemaksed	22 418	22 418		
Tulevaste perioodide tulud	22 418	22 418		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 036 385	1 634 688	401 697	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	44 836	44 836		
Võlad töövõtjatele	31 489	31 489		
Maksuvõlad	20 783	20 783		5
Muud võlad	618	618		
Muud viitvõlad	618	618		
Kokku võlad ja ettemaksed	97 726	97 726		

Kirjel "Muud viitvõlad" kajastub kohustus endise Luku-Expert OÜ omaniku ees. Kohustuse suurus on sõltuvuses teatud finantsnäitudest. Juhtkond on hinnanud kohustuse potentsiaalset suurust seisuga 31.12.14, arvestades bilansipäevajärgset informatsiooni, ja kinnitab, et seisuga 31.12.2014 ei esine vajadust nimetatud kohustuse väärtust korrigeerida.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	138 024	153 360
Aktsiate arv (tk)	2 160	2 400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 056 323	1 188 183
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	233 242	0
Kokku müügitulu	4 289 565	1 188 183
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	538 042	1 093 340
Juhtimisalane nõustamine	136 280	92 961
Fondide valitsemine, finantsteenuste abitegevusalad	0	1 882
Laenuandmine	36 572	0
Põllu ja metsaveomasinatootmine ja müük	1 885 138	0
Tööriistade jm rauakaupade müük	1 693 533	0
Kokku müügitulu	4 289 565	1 188 183

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014
Tooraine ja materjal	628 746
Varude allahindlus ja mahakandmine	-10 315
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 113 732
Alltöövõtutööd	182 723
Muud	22 352
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 937 238

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	678 087	231 823
Sotsiaalmaksud	229 510	82 072
Kokku tööjõukulud	907 597	313 895
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	64	9

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Neva Capital OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad			6 110	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 000			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	185 035	544 353	412	17 520

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			153 864	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	394 428	8 048		87 600
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad			850	6 784
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 425	1 882		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2014	2013
Arvestatud tasu	62 893	150 982

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

AS-i Redgate Capital olulised bilansijärgsed sündmused:

* Ettevõtte ja selle väikeaktsionärid (OÜ Entacom, OÜ Trebicom, OÜ Relaxor ja Ambient Sound Investments OÜ) jätkasid 15.11.2013 sõlmitud aktsiate müügilepingute täitmist, mille tulemusena Ettevõtte omandas 2015 aastal lõplikult kogu nimetatud väikeaktsionäridele kuulunud osaluse ettevõttes.

- Vastavalt oli 31.12.2014 seisuga OÜ Entacom, OÜ Trebicom, OÜ Relaxor ja Ambient Sound Investments OÜ osalus igaühel 93 aktsiat nimiväärtusega 63,9 eurot (väikeaktsionäride osalus 31.12.2014 kokku 372 aktsiat ehk nimiväärtuses 23 770,8 eurot). Ettevõtte aktsiate arv 31.12.2014 seisuga oli 2160 aktsiat.

- Ettevõtte poolt osteti tagasi väikeaktsionäridelt aktsiaid kahes osas ja neist ettevõtte poolt tagasi ostetud aktsiatest:

180 aktsiat tühistati 05.01.2015

188 aktsiat tühistati 24.08.2015

31.12.2014 seisuga kajastus AS-i Redgate Capitali bilansi kirjel "Nõuded ja ettemaksed" nõue väikeaktsionäride vastu summas 182 051 eurot seoses aktsiate omandamise eest tehtud ettemaksega.

- Käesoleval ajal on ettevõtte aktsiate koguarv 1792 aktsiat, millest ainuaktsionär Neva Capital OÜ omab 1608 aktsiat, ülejäänud 179 aktsiat kuuluvad AS-ile Redgate Capital kui omaaktsiad.

* Peale AS-i Redgate Capital väikeaktsionäride aktsiate omandamist muudeti ka ettevõtte nõukogu ja juhatuse koosseisu:

- Ettevõtte nõukogu liikmed on alates 08.09.2015 - Veikko Maripuu, Mart Altvee ja Jaak Kütt. Kuni nimetatud kuupäevani olid nõukogu liikmed

- Tauno Tats, Indrek Prants, Sven Mansberg, Armin Kõomägi ja Jaak Kütt;

- Ettevõtte juhatuse liige on alates 08.09.2015 – Aare Tammemäe. Kuni nimetatud kuupäevani olid juhatuse liikmed Aare Tammemäe, Veikko Maripuu ja Mart Altvee.

* 21.10.2014 sõlmisid AS Redgate Capital ja AS United Investors Fund kavatsuste protokoll, mille alusel asuti taotlema

Finantsinspeksioonilt olulise osaluse omandamise luba Redgate Asset Management AS-i müügiks. Finantsinspeksioon andis

tehingule heakskiidu 06.07.2015. 15.07.2015 sõlmitud müügilepingu alusel müüs AS Redgate Capital kõik (100%) Redgate Asset Management AS-i aktsiad AS-ile United Investors Fund.

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	3 091	247 783
Nõuded ja ettemaksed	238 091	154 176
Kokku käibevara	241 182	401 959
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	370 808	260 924
Nõuded ja ettemaksed	252 608	0
Materiaalne põhivara	26 211	34 354
Kokku põhivara	649 627	295 278
Kokku varad	890 809	697 237
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	449 184	0
Võlad ja ettemaksed	96 446	97 594
Kokku lühiajalised kohustused	545 630	97 594
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	95 504	0
Kokku pikaajalised kohustused	95 504	0
Kokku kohustused	641 134	97 594
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	138 024	153 360
Ülekurss	399 908	616 977
Oma aktsiad	-174 305	-232 406
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 712	-425 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-175 664	487 584
Kokku omakapital	249 675	599 643
Kokku kohustused ja omakapital	890 809	697 237

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	624 330	1 166 127
Muud äritulud	5 188	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-173 327	-156 622
Mitmesugused tegevuskulud	-496 044	-204 037
Tööjõukulud	-111 494	-309 950
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 102	-8 171
Muud ärikulud	-244	-169
Kokku ärikasum (-kahjum)	-159 693	487 178
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	185
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	45
Intressikulud	-22 734	-287
Muud finantstulud ja -kulud	6 763	463
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-175 664	487 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-175 664	487 584

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-159 693	487 178
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 102	8 171
Kasum (kahjum) põhivara müügist	17	164
Muud korrigeerimised	-3 380	0
Kokku korrigeerimised	4 739	8 335
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-98 424	-47 750
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 436	-8 981
Muud rahavood äritegevusest	0	97
Kokku rahavood äritegevusest	-254 814	438 879
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	160
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-17 000	-221
Antud laenud	-139 000	0
Antud laenude tagasimaksed	0	13 076
Laekunud intressid	556	1 714
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-155 444	14 729
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	544 688	0
Makstud intressid	-22 734	-287
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-356 356	-232 406
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	165 598	-232 693
Kokku rahavood	-244 660	220 915
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	247 783	26 874
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-244 660	220 915
Valuutakursside muutuste mõju	-32	-6
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 091	247 783

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma aktsiad	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	153 388	616 977		-425 872	344 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)				487 584	487 584
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-232 406		-232 406
Muud muutused omakapitalis	-28				-28
31.12.2013	153 360	616 977	-232 406	61 712	599 643
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiiline väärtus					-267 667
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					349 449
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013					681 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-175 664	-175 664
Muutused muudest väljamaksetest omanikele		-217 069			-217 069
Muud muutused omakapitalis	-15 336		58 101		42 765
31.12.2014	138 024	399 908	-174 305	-113 952	249 675
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiiline väärtus					-1 556 246
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					2 377 705
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014					1 071 134

Lisa 21 Kontserni struktuur (seisuga 31.12.2014)

Kontserni struktuur on alljärgnev:

AS Redgate Capital	emaettevõtja
--------------------	--------------

Redgate Asset Management AS	AS Redgate Capital tütarettevõte, registreeritud Eestis, osalus 100%, põhitegevusala fondide valitsemine
Redgate Alternative Investments OÜ	AS Redgate Capital tütarettevõte, registreeritud Eestis, osalus 100%, põhitegevusala juhtimisalane nõustamine
Redgate Property Advisors OÜ	Redgate Alternative Investments OÜ tütarettevõte, registreeritud Eestis, osalus 100%, põhitegevusala juhtimisalane nõustamine
Redgate Private Equity OÜ	Redgate Alternative Investments OÜ tütarettevõte, registreeritud Eestis, osalus 100%, põhitegevusala valdusfirmade tegevus
Finora Capital OÜ	AS Redgate Capital tütarettevõte, registreeritud Eestis, osalus 85%, põhitegevusala tarbijakrediidi pakkumine
Redgate Consulting OÜ	AS Redgate Capital tütarettevõte, registreeritud Eestis, osalus 100%, põhitegevusala finantsalane nõustamine
Weimer Holding OÜ	Redgate Private Equity OÜ tütarettevõte, registreeritud Eestis, osalus 100%, põhitegevusala investeringute juhtimine ja valdustegevus
Weimer OÜ	Weimer Holding OÜ tütarettevõte, registreeritud Eestis, osalus 100%, põhitegevusala metsaveotehnika tootmine ja müük
Redgate Keyman OÜ	Redgate Private Equity OÜ tütarettevõte, registreeritud Eestis, osalus 100%, põhitegevusala investeringute juhtimine ja valdustegevus
Keyman Holding OÜ	Redgate Keyman OÜ tütarettevõte, registreeritud Eestis, osalus 80%, põhitegevusala investeringute juhtimine ja valdustegevus
Luku-Expert OÜ	Keyman Holding OÜ tütarettevõte, registreeritud Eestis, osalus 100%, põhitegevusala lukkude, ukse- ja aknatarvikute jae- ning hulgimüük

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.11.2015

AS Redgate Capital (registrikood: 11532616) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE TAMMEMÄE	Juhatuse liige	27.11.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Redgate Capital aktsionäridele:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 4 kuni 24 esitatud AS Redgate Capital konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2014, antud kuupäeval lõppenud aruandeaasta kohta koostatud kasumiaruandest, omakapitali muutuste aruandest ja rahavoogude aruandest, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ja muudest selgitavatest lisadest.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me järgime eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi saamaks põhjendatud kindlust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab protseduuride läbiviimist eesmärgiga saada tõendusmaterjali raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta. Sooritatavad auditi protseduurid sõltuvad vandeaudiitori hinnangutest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettusest või eksimusest. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeaudiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhatuse poolt antud arvestushinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane märkustega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

(a) Vastavalt raamatupidamise aastaaruande lisa 16 toodud informatsioonile kohustub AS Redgate Capital aktsionäride otsuse alusel ajavahemikus 2013-2015 tagasi ostma kõik vähemusaktsionäridele kuuluvad AS Redgate Capital aktsiad kokkulepitud osamaksetena. Seisuga 31. detsember 2014 on AS Redgate Capital bilansis kajastatud nõudena aktsiate tagasiostutehingu alusel tasutud, kuid Äriregistris registreerimata kolmas osamakse summas 182 051 eurot ning viimane, tasumata osamakse summas 178 178 eurot on kajastatud bilansiväliselt. Meie hinnangul on aktsiate tagasiostutehingu näol tegemist forvardtehingust tuleneva kohustusega osta raha eest tagasi enda omakapitaliinstrumente, mille tulemusena tuleks aktsiate tagasiostu tasumata summa kajastada selle nüüdisväärtuses finantskohustusena, mis vähendab omakapitali. Lisaks tuleks tasutud, kuid Äriregistris registreerimata kolmanda osamaksega soetatud omaaktsiad summas 182 051 eurot samuti kajastada omakapitali koosseisus. Juhul kui AS Redgate Capital oleks kajastanud vähemusaktsionäridelt aktsiate tagasiostutehingu omakapitaliinstrumentina, oleks bilansis kajastatud lühiajalised nõuded seisuga 31. detsember 2014 olnud väiksemad vastavalt 182 051 euro võrra, lühiajalised kohustused suuremad vastavalt 178 178 euro võrra ning omakapital väiksem 360 229 euro võrra.

(b) Raamatupidamiskohustuslased on kohustatud raamatupidamise aastaaruande lisades avalikustama asjaolu, et raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise Toimkonna juhendites kirjeldatud Eesti hea raamatupidamistavaga. Ettevõtte on avalikustanud vastava asjaolu raamatupidamise aastaaruande lisa nr.1. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruande lisades ei ole avalikustatud olulist informatsiooni laenukohustuste, tagatiste ja tingimuslike kohustuste, äriühenduste ning müügitulu jaotuse kohta geograafiliste piirkondade lõikes. Lisainformatsiooni avalikustamine nimetatud tehingute ja saldode kohta on nõutud Raamatupidamise Toimkonna juhendiga RTJ 15 „Lisades avalikustatav informatsioon“.

Märkusega arvamus

Välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolude mõju, oleme seisukohal, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulisel osal õiglaselt AS Redgate Capital finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Veiko Hintsov

Vandeaudiitor nr 328

AS Deloitte Audit Eesti

Tegevusluba nr 27

Roosikrantsi 2, Tallinn 10119

27. november 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Redgate Capital (registrikood: 11532616) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	27.11.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	604 800
Kokku	707 507
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	707 507
Kokku	707 507

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	604 800
Kokku	707 507
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	707 507
Kokku	707 507

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	624330	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6668200
Faks	+372 6282367
E-posti aadress	redgate@redgatecapital.eu