

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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

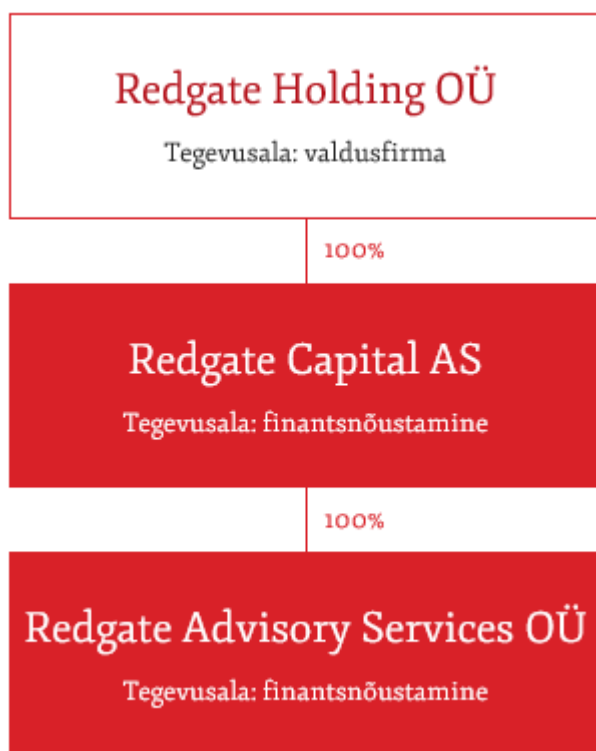
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Laenukohustised	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Aktsiakapital	16
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Seotud osapooled	17
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Lisa 15 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23

Tegevusaruanne

AS Redgate Capital on sõltumatu, partnerlusel põhinev investeerimispanganduse ettevõtte, mis pakub finantsnõustamise teenuseid Eesti ja teiste Balti riikide keskmise suurusega ettevõtetele. Pakutavateks teenusteks on ettevõtete ühinemiste ja omandamiste (M&A), kapitali kaasamise ning ärikinnisvara ostu- ja müügitehingute nõustamine.

AS Redgate Capital omab Finantsinspeksiooni poolt investeerimisühingu tegevusluba nr. 4.1-1/32, mis võimaldab ettevõttel korraldada aktsia- ja võlakirjaemissioone, võtta vastu ja edastada väärtipaberite tehingukorraldusi ning nõustada äriühinguid kapitali struktuuri, ühinemise ja osaluse omandamisega seotud küsimustes.

AS-i Redgate Capital konsolideerimisgrupi moodustavad Redgate Capital AS ja viimase 100% tütaräriühing Redgate Advisory Services OÜ. AS Redgate Capital aktsionärideks on läbi valdusfirma Redgate Holding OÜ ettevõtte viis partnerit - Aare Tammemäe, Mart Altvee, Andrei Zaborski, Valeria Kiisk ja Mairo Kaseväli.



Olulisemad sündmused 2017. aastal

Partnerite ringi laiendamine

AS-i Redgate Capital senised partnerid Aare Tammemäe ja Mart Altvee otsustasid 2017. aastal ettevõtte omanikeringi laiendada ning kaasasid uuteks partneriteks ettevõtte kauaaegsed töötajad Valeria Kiisk'i, Andrei Zaborski ja Mairo Kaseväli.

Investeerimisühingu tegevusloa taotlemine

Redgate Capital esitas 2017. aastal Finantsinspeksioonile taotluse investeerimisühingu tegevusloa saamiseks. Protsess päädis 2018. aasta veebruaris tegevusloa väljastamisega. Tegevusloa taotlemiseks täiendas ettevõtte oma sisemisi tööprotsesse ja suurendas aktsiakapitali. Väljastatud tegevusluba on kvaliteedimärgiks ettevõtte pakutavatele teenustele, samuti võimaldab tegevusluba pakkuda klientidele senisest suuremat valikut teenuseid.

Tihedam koostöö Carnegie investeerimispingaga

Ettevõtte tugevdas 2017. aastal koostööd Carnegie investeerimispingaga ning koos viidi läbi mitu nõustamisprojekti. Koostöö Carnegie'ga, ühe Põhjamaade suurima investeerimispingaga, annab ettevõttele väga hea ligipääsu Põhjamaade ja teiste Euroopa riikide kapitaliturgudele ning investoritele ja ettevõtjatele.

Enam kui 65 miljoni eurot kaasatud kapitali

Redgate Capital aitas oma klientidel 2017. aastal kaasata enam kui 65 miljoni euro ulatuses kapitali nii omakapitali, laenu kui ka võlakirjade vormis.

Finantsnäitajad

Lõppenud 2017. aasta oli ettevõttele esimene täismajandusaasta aasta pärast 2016. aasta läbi viidud restruktureerimist, mille käigus eraldus ettevõtte konsolideerimisgrupist erakapitaliinvesteeringute tegevussuund ning AS Redgate Capital keskendus vaid finantsnõustamise teenuste pakkumisele. Ettevõtte tegevuse ümberkorraldamise tulemusena ei ole 2017. aasta majandustulemused eelnenud majandusaasta tulemustega üheselt võrreldavad - viimane hõlmas muuhulgas otseinvesteeringuna omandatud erineva tegevusvaldkonnaga ettevõtete majandustulemusi.

Juhtkond hindab AS-i Redgate Capital 2017. aasta majandustulemusi ettevõtte tegevusajaloo parimateks. Ettevõtte konsolideeritud müügitulu ulatus 1,5 miljoni euroni ja puhaskasum 701 tuhande euroni. Aruandeaasta lõpu seisuga oli ettevõtte konsolideeritud bilansimaht 817 tuhat eurot ja omakapital 740 tuhat eurot.

Aruande aasta keskmine töötajate arv oli 8.

Olulisemad finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu, EUR	1 498 821	5 760 281
Aruandeaasta kasum (-kahjum), EUR	700 828	-149 295
Puhasrentaablus (aruandeaasta kasum / müügitulu)	47%	-2,6%
Omakapitali tootlus (ROE, aruandeaasta kasum / keskmine omakapital)	179%	58%
Varade puhasrentaablus (ROA, aruandeaasta kasum / keskmised varad)	130%	-4,9%
Keskmised varad, EUR	538 541	3 038 597
Keskmine omakapital, EUR	391 701	-256 821

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	536 296	388	2
Nõuded ja ettemaksed	234 811	248 467	3
Kokku käibevarad	771 107	248 855	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	30 905	0	5
Nõuded ja ettemaksed	208	0	
Materiaalsed põhivarad	12 085	12 621	6
Immateriaalsed põhivarad	1 300	0	
Kokku põhivarad	44 498	12 621	
Kokku varad	815 605	261 476	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	56 752	7
Võlad ja ettemaksed	75 329	111 599	8
Eraldised	0	50 000	
Kokku lühiajalised kohustised	75 329	218 351	
Kokku kohustised	75 329	218 351	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	125 052	114 509	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-85 604	-9 630	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	700 828	-61 754	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	740 276	43 125	
Kokku omakapital	740 276	43 125	
Kokku kohustised ja omakapital	815 605	261 476	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 498 821	5 760 281	10
Muud äritulud	0	40 535	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-133 754	-2 924 802	11
Mitmesugused tegevuskulud	-266 933	-1 328 418	
Tööjõukulud	-389 184	-1 342 389	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 184	-192 676	6
Muud ärikulud	-423	-71 441	
Ärikasum (kahjum)	702 343	-58 910	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	44 549	
Intressitulud	2 113	15 286	
Intressikulud	-1 490	-335 142	
Muud finantstulud ja -kulud	1 417	184 922	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	704 383	-149 295	
Tulumaks	-3 555	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	700 828	-149 295	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	700 828	-61 754	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	0	-87 541	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	702 343	-58 910	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 184	7 763	6
Muud korrigeerimised	-672	102 542	
Kokku korrigeerimised	5 512	110 305	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 656	414 230	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-36 270	-416 459	8
Kokku rahavood äritegevusest	685 241	49 166	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-6 948	-1 783	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-30 905	0	
Antud laenud	-200	-94 758	
Antud laenude tagasimaksed	0	10 419	
Laekunud intressid	2 104	950	
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 419	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 530	-85 172	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-56 752	-59 400	7
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-88 511	
Makstud intressid	-819	-16 264	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	10 543	0	9
Makstud dividendid	-14 220	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 555	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-50 000	-75 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-114 803	-239 175	
Kokku rahavood	535 908	-275 181	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	388	275 569	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	535 908	-275 181	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	536 296	388	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma aktsiad	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2015	114 509	67 067	-186 712	-274 321	-277 309	-556 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-61 754	-87 541	-149 295
Muud muutused omakapitalis	0	-67 067	186 712	264 691	364 850	749 186
31.12.2016	114 509	0	0	-71 384	0	43 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	700 828	0	700 828
Emiteeritud aktiikapital	10 543	0	0	0	0	10 543
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-14 220	0	-14 220
31.12.2017	125 052	0	0	615 224	0	740 276

Täpsem informatsioon aktiikapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud Lisas 9

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelmistel perioodidel on AS Redgate Capital investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse kajastanud konsolideerimata aruannetes soetusmaksumuse meetodil. Alates käesolevast aruandeaastast kajastatakse mainitud investeeringuid kapitaliosaluse meetodil. Muudetud arvestuspõhimõtet on rakendatud tagasiulatuvalt.

Arvestuspõhimõtte muudatuse mõju konsolideerimata bilansile ja kasumiaruandele on välja toodud alljärgnevalt.

Lisarea nimetus	31.12.2016	Muutus	31.12.2016
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjates	2 500	427 958	430 458
Aruandeaasta kasum	-489 711	427 958	-61 753
Kasum (kahjum) tütaretevõtjalt	0	427 958	427 958
Aruande aasta kasum (kahjum)	-489 711	427 958	-61 753

Konsolideeritud aruande koostamine

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

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

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

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

Investeeringud tütaretevõtjatesse on kajastatud emaettevõtja konsolideerimata aruannetes kapitaliosaluse meetodil. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla

selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Vara väärtuse test hindamaks, kas investeringu kaetav väärtus (kõrgem kahest – õiglase 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 -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

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

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 osapoolle 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 saldosiid.

Finantsinvesteeringud

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

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

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 kasulikkusest 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Muu inventar: 20-40%

Immateriaalne põhivara: 10%

Finantskohustised

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

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

Finantsvarade ja -kohustiste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglasel 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 kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on käsitletavat tingimuslike kohustistena.

Tulud

Müügitulu teenustest kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 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.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on aasta 2018 esimene arvesse võetav aasta.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	194	194
Pangakontod	536 102	194
Kokku raha	536 296	388

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	226 614	226 614	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 881	3 881	0	4
Muud nõuded	252	44	208	
Laenunõuded	200	0	200	
Intressinõuded	8	0	8	
Viitlaekumised	44	44	0	
Ettemaksed	4 272	4 272	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 272	4 272	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	235 019	234 811	208	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	178 643	178 643	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	439	439	0	4
Muud nõuded	66 795	66 795	0	
Ettemaksed	2 590	2 590	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 590	2 590	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	248 467	248 467	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 710	0	1 553
Üksikisiku tulumaks	0	7 929	0	7 483
Erisoodustuse tulumaks	0	2 612	0	832
Sotsiaalmaks	0	14 462	0	13 789
Kohustuslik kogumispension	0	978	0	1 034
Töötuskindlustusmaksed	0	869	0	657
Ettemaksukonto jääk	3 881		439	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 881	29 560	439	25 348

Vt ka lisa 3 ja 8.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Võlakirjad	Kokku
Soetamine	30 905	30 905
31.12.2017	30 905	30 905

Võlakirjaportfell (soetusmaksumus, tähtaeg, intressimäär):

ENDOVER KV VEGA RESIDENTS (5023 EUR, 30.05.2019, 11.0%)

IUTECREDIT EUROPE A10 (5011 EUR, 15.09.2020, 12.0%)

MAINOR ULEMISTE (5000 EUR, 05.04.2023, 5.5%)

PLUSPLUS CAPITAL BOND (4871 EUR, 01.12.2020, 11.0%)

STORENT INVEST NOTE (6000 EUR, 30.06.2020, 8.0%)

TOMSON HOLDING (5000 EUR, 15.08.2020, 12.0%)

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	53 044	53 044
Akumuleeritud kulum	-40 423	-40 423
Jääkmaksumus	12 621	12 621
Ostud ja parendused	5 648	5 648
Amortisatsioonikulu	-6 184	-6 184
31.12.2017		
Soetusmaksumus	58 692	58 692
Akumuleeritud kulum	-46 607	-46 607
Jääkmaksumus	12 085	12 085

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Juriidilised isikud	0	0				
Juriidiline isik	0	0				
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Juriidilised isikud	1 705	1 705			7%	Märts 2017
Juriidiline isik	55 047	55 047			0%	Jaanuar 2017
Lühiajalised laenud kokku	56 752	56 752				
Laenukohustised kokku	56 752	56 752				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 458	8 458	
Võlad töövõtjatele	33 055	33 055	
Maksuvõlad	29 560	29 560	4
Muud võlad	4 237	4 237	
Saadud ettemaksed	19	19	
Kokku võlad ja ettemaksed	75 329	75 329	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	56 460	56 460	
Võlad töövõtjatele	23 863	23 863	
Maksuvõlad	25 348	25 348	4
Muud võlad	1 928	1 928	
Saadud ettemaksed	4 000	4 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	111 599	111 599	

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	125 052	114 509
Aktsiate arv (tk)	1 957	1 792
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

01.08.2017 otsustas AS Redgate Capital ainuaktsionär suurendada ettevõtte aktsiakapitali 10 543,50 euro võrra. Aktsiakapitali suurendamiseks emiteeriti 165 uut aktsiat nimiväärtusega 63,9 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 oli 615 224 eurot (31.12.2016: jaotamata kahjum 71 384 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 492 179 eurot (31.12.2016: 0 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 123 045 eurot (31.12.2016: 0 eurot).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 498 821	5 651 265
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	109 016
Kokku müügitulu	1 498 821	5 760 281
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	1 498 821	968 815
Juhtimisalane nõustamine	0	31 760
Fondide valitsemine, finantsteenuste abitegevusalad	0	1 500
Laenude andmine	0	533 323
Lukkude, ukse- ja aknatarvikute müük	0	2 722 930
Põllu ja metsaveomasinade tootmine ja müük	0	1 501 953
Kokku müügitulu	1 498 821	5 760 281

Müügitulu sisaldab müüki seotud osapooltele (vt. lisa 13)

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	0	697 733
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	357
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	1 941 893
Alltöövõtutööd	133 754	284 819
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	133 754	2 924 802

Alltöövõttud sisaldavad oste seotud osapooltelt (vt. lisa 13)

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	291 966	1 008 438
Sotsiaalmaksud	97 218	333 951
Kokku tööjõukulud	389 184	1 342 389
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	54

Ettevõtte tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole võimaldatud muid olulisi soodustusi.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaeetevõtja nimetus	Redgate Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaeetevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	90 483

2017	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Juriidiline isik	0

2016	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Juriidiline isik	55 047

Ostud ja müügid

	2017		2016
	Ostud	Müügid	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 109	109 300	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			109 666

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	45 600	21 656

Juhatuse ja nõukogu liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ettevõttele lahkumishüvitiste maksmise kohustust ei teki. Aruandeperioodil ei ole seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid allahinnatud.

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

AS Redgate Capital omab alates veebruarist 2018 Finantsinspektsiooni poolt väljastatud investeerimisühingu tegevusluba nr. 4.1-1/32, mis võimaldab ettevõttel korraldada aktsia- ja võlakirjaemissioone, võtta vastu ja edastada väärtpaberite tehingukorraldusi ning nõustada äriühinguid kapitali struktuuri, ühinemise ja osaluse omandamisega seotud küsimustes.

Lisa 15 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 054	388
Nõuded ja ettemaksed	47 638	73 103
Kokku käibevarad	52 692	73 491
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 293 688	430 458
Finantsinvesteeringud	30 905	0
Nõuded ja ettemaksed	208	0
Materiaalsed põhivarad	12 085	12 621
Immateriaalsed põhivarad	1 300	0
Kokku põhivarad	1 338 186	443 079
Kokku varad	1 390 878	516 570
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	584 266	342 865
Võlad ja ettemaksed	66 336	80 580
Eraldised	0	50 000
Kokku lühiajalised kohustised	650 602	473 445
Kokku kohustised	650 602	473 445
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	125 052	114 509
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-85 604	-9 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	700 828	-61 753
Kokku omakapital	740 276	43 125
Kokku kohustised ja omakapital	1 390 878	516 570

Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	386 722	487 533
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 871	-188 027
Mitmesugused tegevuskulud	-250 483	-560 737
Tööjõukulud	-206 262	-158 450
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 184	-7 763
Muud ärikulud	-423	-50 105
Kokku ärikasum (-kahjum)	-154 501	-477 549
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	863 230	427 958
Intressitulud	1 439	4 565
Intressikulud	-7 877	-15 482
Muud finantstulud ja -kulud	2 092	-1 245
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	704 383	-61 753
Tulumaks	-3 555	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	700 828	-61 753

Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-154 501	-477 549
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 184	7 763
Muud korrigeerimised	-509	368 585
Kokku korrigeerimised	5 675	376 348
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 465	589 593
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-14 244	-161 365
Kokku rahavood äritegevusest	-137 605	327 027
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-6 948	-1 783
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-30 905	0
Antud laenud	-200	-94 758
Antud laenude tagasimaksed	0	10 419
Laekunud intressid	2 104	950
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 419	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 530	-87 672
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-56 752	-59 400
Arvelduskrediidi saldo muutus	298 153	-88 511
Makstud intressid	-7 368	-17 047
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	10 543	0
Makstud dividendid	-14 220	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 555	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-50 000	-75 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	176 801	-239 958
Kokku rahavood	4 666	-603
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	388	991
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 666	-603
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 054	388

Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma aktsiad	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	114 509	67 067	-186 712	-180 337	-185 473
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	114 509	67 067	-186 712	-180 337	-185 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-61 753	-61 753
Muud muutused omakapitalis	0	-67 067	186 712	170 706	290 351
31.12.2016	114 509	0	0	-71 384	43 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	700 828	700 828
Emiteeritud aktsiivkapital	10 543	0	0	0	10 543
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-14 220	-14 220
31.12.2017	125 052	0	0	615 224	740 276

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2018

AS Redgate Capital (registrikood: 11532616) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALERIA KIISK	Juhatuse liige	27.04.2018
AARE TAMMEMÄE	Juhatuse liige	27.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDITORI ARUANNE

AS-i Redgate Capital aktsionäride

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkustega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalik mõju, kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AS-i Redgate Capital ja selle tütarettevõtte (koos Kontserni) konsolideeritud finantsseisundi seisuga 31. detsember 2017 ning selle kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Meie poolt auditeeritud Kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2017;
- konsolideeritud kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Märkusega arvamuse alus

1. Nagu on kirjeldatud 2016. aasta konsolideeritud raamatupidamise aruandes, toimus 2016. aastal Redgate Capital AS-i kontserni reorganiseerimine, millele järgnevalt kuuluvad Redgate Capital AS-i kontserni ainult Redgate Capital AS ja Redgate Advisory Services OÜ. 2016. aasta auditi käigus ei olnud eelmisel auditiõlul võimalik saada piisavat asjakohast tõendusmaterjali grupist eraldunud tütarettevõtete tulude (4 823 tuhat eurot) ja kulude (5 088 tuhat eurot) kohta, mis on kajastatud kuni kontrolli kaotamise hetkeni konsolideeritud raamatupidamise aruandes. Nimetatud tulud ja kulud mõjutavad võrdlusperioodi kasumi ja seega mõjutavad konsolideeritud omakapitali muutuste aruande võrdlusperioodis klassifitseerimist aruandeaasta kasumi ning muude muutuste ridasid. Meie käesolev aruanne on märkusega, kuna kirjeldatud asjaolul on võimalik mõju aruandeperioodide võrreldavusele.

2. Ettevõtte on 2017. aastal muutnud konsolideerimata aruannetes tütarettevõtete kajastamise arvestuspõhimõtet. Ettevõtte on konsolideerimata omakapitali muutuste aruandes võrdlusperioodi algsaldo korrigeerimise mõju kajastanud summas 0 eurot. Praktiliselt ülevaatuse protseduuride käigus ei olnud meil võimalik saada piisavat asjakohast tõendusmaterjali, et hinnata, millises summas oleks tulnud kajastada algsaldo korrigeerimise mõju tütarettevõtete osas, mis 2016. aastal kontserni reorganiseerimise tulemusena Ettevõttest eraldusid; seega ei ole võimalik hinnata, millises summas tuleks korrigeerida konsolideerimata omakapitali muutuste aruandes võrdlusperioodi algsaldo ja võrdlusperioodi kasumi ning muude muutuste ridasid. Meie käesolev aruanne on märkusega, kuna kirjeldatud asjaolul on võimalik mõju aruandeperioodide võrreldavusele.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Auditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Oleme Kontsernist sõltumatu kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi auditiõrtegevuse seaduses sätestatud eetikanoõtetega. Oleme täitnud oma muud eetikalaalseid kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi auditiõrtegevuse seaduse eetikanoõtetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub konsolideeritud majandusaasta aruandes lisaks konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandele ja meie auditi aruandele.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi konsolideeritud raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Kontserni jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Kontserni likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Kontserni finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiõrte kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja auditi aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahlikku tegevusetust, väärsitist tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Kontserni sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Kontserni jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma auditi aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad auditi aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Kontserni tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;
- hangime piisava asjakohase tõendusmaterjali Kontserni kuuluvate majandusüksuste või äritegevuste finantsinformatsiooni kohta, avaldamaks arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kui terviku kohta. Me vastutame Kontserni auditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest ja oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Kontserni valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Lauri Past
Vandeauditor, litsents nr 567

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

27. aprill 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Redgate Capital (registrikood: 11532616) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	27.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-85 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	700 828
Kokku	615 224
Jaotamine	
Dividendideks	436 221
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	179 003
Kokku	615 224

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	386722	100.00%	Jah

Sidevahendid

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