

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.02.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Redgate Holding OÜ

registrikood: 14197207

tänava nimi ja maja number: Pärnu mnt 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10148

telefon: +372 6668200

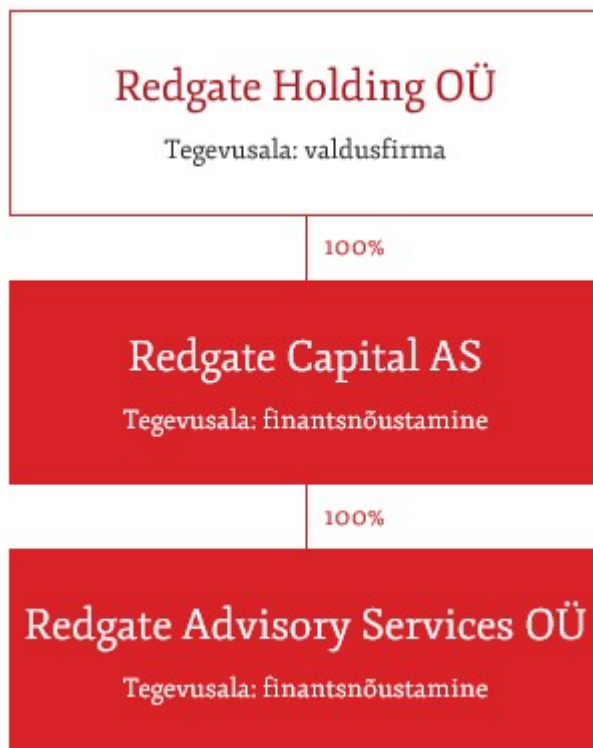
e-posti aadress: redgate@redgatecapital.eu

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Lisa 11 Konsolideerimata bilanss	15
Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne	15
Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	16
Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ Redgate Holding valdusfirma, mis on asutatud 02.02.2017 oma ainsa tütarühingu, AS-i Redgate Capital, aktsiate hoidmiseks ja juhtimiseks. OÜ Redgate Holding konsolideerib AS-i Redgate Capital ja viimase tütarettevõtte, Redgate Advisory Services OÜ, majandustulemusi. Ettevõttel endal iseseisev majandustegevus puudub.



Redgate Holding OÜ osanikeks on läbi isiklike valdusfirmade Redgate Capital AS-i viis partnerit - Aare Tammemäe, Mart Altvee, Andrei Zaborski, Valeria Kiisk ja Mairo Kaseväli.

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 väärtpaberite tehingukorraldusi ning nõustada äriühinguid kapitali struktuuri, ühinemise ja osaluse omandamisega seotud küsimustes.

OÜ-l Redgate Holding aruandeaastal töötajaid ei olnud. Ettevõtte konsolideerimisgrupis töötas 8 töötajat.

Ramatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	02.02.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	536 356	22 881	
Nõuded ja ettemaksud	249 296	226 645	2
Kokku käibevarad	785 652	249 526	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	30 905	0	4
Materiaalsed põhivarad	12 085	12 167	
Immateriaalsed põhivarad	1 300	0	
Kokku põhivarad	44 290	12 167	
Kokku varad	829 942	261 693	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 739	0	10
Võlad ja ettemaksud	75 557	140 908	5
Kokku lühiajalised kohustised	86 296	140 908	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 705	
Võlad ja ettemaksud	0	494	
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 199	
Kokku kohustised	86 296	143 107	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Muud reservid	112 500	112 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 586	3 586	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	625 060	0	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	743 646	118 586	
Kokku omakapital	743 646	118 586	
Kokku kohustised ja omakapital	829 942	261 693	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	02.02.2017 - 31.12.2017	02.02.2017 - 02.02.2017	Lisa nr
Müügitulu	1 364 422	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-132 802	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-244 998	0	
Tööjõukulud	-354 014	0	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 731	0	
Muud ärikulud	-423	0	
Ärikasum (kahjum)	626 454	0	
Intressitulud	2 368	0	
Intressikulud	-1 626	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1 419	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	628 615	0	
Tulumaks	-3 555	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	625 060	0	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	625 060	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	02.02.2017 - 31.12.2017	02.02.2017 - 02.02.2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	626 454	0	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 731	0	
Muud korrigeerimised	-1 237	0	
Kokku korrigeerimised	4 494	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 432	0	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-15 351	0	5
Kokku rahavood äritegevusest	607 165	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-6 948	0	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	22 881	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-30 905	0	4
Antud laenud	-14 220	0	10
Laekunud intressid	2 104	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 419	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-48 550	22 881	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 939	0	10
Saadud laenude tagasimaksud	-1 705	0	10
Makstud intressid	-819	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 555	0	
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-50 000	0	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-45 140	0	
Kokku rahavood	513 475	22 881	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 881	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	513 475	22 881	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	536 356	22 881	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
	02.02.2017	2 500	112 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	625 060	625 060
31.12.2017	2 500	112 500	628 646	743 646

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud Lisas 6

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.

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% tütarettevõtja hääleõigusest või kui Kontsern on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtja tegevus kajastub Kontserni aruandes alates kontrolli omandamisest kuni selle loovutamiseni.

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

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

Investeeringud tütarettevõtjatesse 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 investeeija 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 investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Vara väärtuse test hindamiseks, kas investeeringu kaetav väärtus (kõrgem kahest – õiglase väärtus miinus müügiikulused 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. 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 tagasimaksud 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 osapoolale 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.

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".

Nõuded ja ettemaksud

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 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 kasuliku 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar:	20-40%
Immateriaalne põhivara:	10%

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse lepingulisi kohustisi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega 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.

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 tagasimaksud 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 ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, 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 suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on käsitletavad tingimuslike kohustistena.

Tulud

Müügitulu teenustest kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 õiglases 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 väljamaksumat 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 väljamaksetena.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	226 614	226 614	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 881	3 881	3
Muud nõuded	14 530	14 530	
Laenuõuded	14 220	14 220	10
Intressinõuded	266	266	
Viitlaekumised	44	44	
Ettemaksed	4 271	4 271	
Kokku nõuded ja ettemaksed	249 296	249 296	

	02.02.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	202 389	202 389	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 874	7 874	3
Muud nõuded	11 834	11 834	
Viitlaekumised	11 834	11 834	
Ettemaksed	4 548	4 548	
Kokku nõuded ja ettemaksed	226 645	226 645	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		02.02.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 710	0	12 032
Üksikisiku tulumaks	0	7 929	0	7 224
Erisoodustuse tulumaks	0	2 614	0	6
Sotsiaalmaks	0	14 462	0	13 202
Kohustuslik kogumispension	0	978	0	885
Töötuskindlustusmaksed	0	869	0	682
Ettemaksukonto jääk	3 881		7 874	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 881	29 562	7 874	34 031

Vt ka lisa 2 ja 5.

Lisa 4 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 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
		Võlad tarnijatele	8 458	
Võlad töövõtjatele	33 055	33 055	0	
Maksuvõlad	29 562	29 562	0	3
Muud võlad	4 465	4 465	0	
Intressivõlad	228	228	0	
Muud viitvõlad	4 237	4 237	0	
Saadud ettemaksed	17	17	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	75 557	75 557	0	
	02.02.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
		Võlad tarnijatele	27 164	
Võlad töövõtjatele	25 853	25 853	0	
Maksuvõlad	34 031	34 031	0	3
Muud võlad	3 357	2 863	494	
Intressivõlad	494	0	494	
Muud viitvõlad	2 863	2 863	0	
Saadud ettemaksed	997	997	0	
Eraldised	50 000	50 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	141 402	140 908	494	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	02.02.2017
Osakapital	2 500	2 500
<p>Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 oli 628 646 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 502 917 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 125 729 eurot.</p>		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	02.02.2017 - 31.12.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	1 300 928
Holland	30 250
Läti	23 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 744
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 358 422
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	6 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 000
Kokku müügitulu	1 364 422
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Finantsnõustamine	1 364 422
Kokku müügitulu	1 364 422

Müügitulu sisaldab müüki seotud osapooltele (vt. lisa 10)

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	02.02.2017 - 31.12.2017
Alltöövõtutööd	132 802
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	132 802

Alltöövõttud sisaldavad oste seotud osapooltelt (vt. lisa 10)

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	02.02.2017 - 31.12.2017
Palgakulu	265 658
Sotsiaalmaksud	88 356
Kokku tööjõukulud	354 014
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		02.02.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 486	10 966	0	0

02.02.2017 - 31.12.2017	Antud laenud	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juriidilised isikud	14 220	10 738

Ostud ja müügid

	02.02.2017 - 31.12.2017	
	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	65 675	100 680

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	02.02.2017 - 31.12.2017	02.02.2017 - 02.02.2017
Arvestatud tasu	41 800	0

Vt ka lisa 2 ja 5.

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

Lisa 11 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2017	02.02.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	60	0
Nõuded ja ettemaksed	14 486	0
Kokku käibevarad	14 546	0
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	740 276	115 000
Kokku põhivarad	740 276	115 000
Kokku varad	754 822	115 000
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 939	0
Võlad ja ettemaksed	236	0
Kokku lühiajalised kohustised	11 175	0
Kokku kohustised	11 175	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Muud reservid	112 500	112 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	628 647	0
Kokku omakapital	743 647	115 000
Kokku kohustised ja omakapital	754 822	115 000

Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	02.02.2017 - 31.12.2017
Mitmesugused tegevuskulud	-336
Kokku äriksam (-kahjum)	-336
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjalt	628 953
Intressitulud	266
Intressikulud	-236
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	628 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	628 647

Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	02.02.2017 - 31.12.2017
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-336
Kokku rahavood äritegevusest	-336
Rahavood investeerimistegevusest	
Antud laenud	-14 220
Laekunud dividendid	14 220
Muud väljamaksud investeerimistegevusest	-10 543
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 543
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	10 939
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 939
Kokku rahavood	60
Raha ja raha ekvivalentide muutus	60
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60

Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.02.2017	2 500	112 500	0	115 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	628 647	628 647
31.12.2017	2 500	112 500	628 647	743 647

Korrigeeritud konsolideerimata omakapital seisuga 31.12.2017 on sama, mis konsolideeritud omakapitali muutuste aruandes kajastatud omakapital, kuna konsolideerimata bilansis kajastatakse tütarettevõtet kapitaliosaluse meetodil.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2018

Redgate Holding OÜ (registrikood: 14197207) 02.02.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE TAMMEMÄE	Juhatuse liige	30.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Redgate Holding OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud kaasneva Redgate Holding OÜ (ettevõtte) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2017, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, ning konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhatus vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte kaasneva konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatus töövõtude standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) „Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus“. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis paneks meid uskuma, et kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit 31. detsembri 2017 seisuga ning ettevõtte konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid sellel kuupäeval lõppenud majandusaastal kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Lauri Past
Vandeauditor, litsents nr 567

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

30. aprill 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Redgate Holding OÜ (registrikood: 14197207) 02.02.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	30.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	625 060
Kokku	628 646
Jaotamine	
Dividendideks	441 761
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	186 885
Kokku	628 646

Sidevahendid

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