

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Brandeis Grupp

registrikood: 11385262

tänavanimi ja maja number: Urva tn 28

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12012

telefon: +372 5067147

e-posti aadress: tammemae@gmail.com

veebilehe aadress: <http://brandeisgrupp.eu/>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2019. aastal restruktureeriti ettevõtte ümber holding-ettevõtteks.

Brandeis Grupp OÜ omab Redgate Holding OÜ's osalust aruande perioodi lõpu seisuga 38%. Redgate Holding on valdusfirma, mis omab omakorda 100% investeerimisühingust Redgate Capital AS. Redgate Capital AS omab Finantsinspektsiooni poolt investeerimisühingu tegevusluba nr. 4.1-1/32.

Brandeis Grupp OÜ's puudusid töötajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 732	38 549	
Finantsinvesteeringud	1 000	1 500	
Nõuded ja ettemaksed	1 782	11 542	2
Kokku käibevarad	16 514	51 591	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	540 450	435 107	
Finantsinvesteeringud	550	0	
Nõuded ja ettemaksed	38 291	46 747	2
Kokku põhivarad	579 291	481 854	
Kokku varad	595 805	533 445	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	40 000	
Võlad ja ettemaksed	0	646	
Kokku lühiajalised kohustised	0	40 646	
Kokku kohustised	0	40 646	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	160	160	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	317 583	21 843	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	275 506	468 240	
Kokku omakapital	595 805	492 799	
Kokku kohustised ja omakapital	595 805	533 445	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	0	520	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 006	-31 169	6
Muud ärikulud	0	-1 878	
Ärikasum (kahjum)	-8 006	-32 527	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	18 007	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	283 689	321 767	
Intressitulud	277	383	
Intressikulud	-454	-968	
Muud finantstulud ja -kulud	0	165 953	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	275 506	472 615	
Tulumaks	0	-4 375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	275 506	468 240	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütar-ettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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 koondkasumiaruandes tulumaksuna samal perioodil kui dividendid 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 arvutamisel 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	973	973	
Muud nõuded	39 100	809	38 291
Laenunõuded	2 290	750	1 540
Intressinõuded	63	59	4
Viitlaekumised	36 747		36 747
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 073	1 782	38 291
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	997	997	
Muud nõuded	57 292	10 545	46 747
Laenunõuded	5 906	5 906	
Intressinõuded	134	134	
Viitlaekumised	51 252	4 505	46 747
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 289	11 542	46 747

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11898381	Redgate Alternative Investments OÜ	Eesti	70101	50	50
11934622	Redgate Private Equity OÜ	Eesti	70101	50	50

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
14197207	Redgate Holding OÜ	Eesti	70101	42.50	38

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Redgate Holding OÜ	315 901	-112	105 455	421 244
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	315 901	-112	105 455	421 244

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	0	114
Mitmesugused bürookulud	2 066	8 548
Lähetuskulud	2 584	17 906
Riiklikud ja kohalikud maksud	576	423
IT kulud	87	200
Side ja kommunikatsioon	0	256
Transpordikulud	2 693	3 722
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 006	31 169

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	36 747	4 604	46 747

2017	Antud laenud	Alusvaluuta
Sidusettevõtjad		
Redgate Holding OÜ	4 506	EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2019

OÜ Brandeis Grupp (registrikood: 11385262) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE TAMMEMÄE	Juhatuse liige	06.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	317 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	275 506
Kokku	593 089
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	593 089
Kokku	593 089

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aare Tammemäe	37103010336		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5067147
E-posti aadress	tammemae@gmail.com
Veebilehe aadress	http://brandeisgrupp.eu/