

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AS Redgate Capital

registrikood: 11532616

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Kasutusrent	17
Lisa 12 Laenukohustised	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Aktsiakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	20
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Seotud osapooled	21
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25
Lisa 24 Kontserni struktuur	25
Aruande allkirjad	27
Vandeauditiitori aruanne	28

AS-i Redgate Capital põhitegevuseks on finantsnõustamise teenuste osutamine Eesti ja Baltikumi ettevõtetele, pakkudes peamiselt finantseerimise kaasamise, ettevõtete ühinemiste ja ülevõtmiste (M&A) ning ärikinnisvara tehingute nõustamist.

AS-i Redgate Capital konsolideerimisgrupis toimusid 2016. aastal olulised struktuurimuudatused. Ettevõtte omanikeringist lahkus üks kolmest partnerist, samuti eraldus ettevõttest riskikapitaliinvesteeringute tegevussuund koos varasematel aastatel tehtud otseinvesteeringutega erinevatesse äriühingutesse, sh Finora Capital OÜ, Ecoprint OÜ, Luku-Expert OÜ, Weimer OÜ.

Reorganiseerimise tulemusena kuuluvad 2016. aasta lõpuga Redgate Capital AS konsolideerimisgruppi kaks äriühingut - emaettevõtte Redgate Capital AS ja viimase 100% tütarühing Redgate Advisory Services OÜ. Grupp jätkab põhitegevusena finantsnõustamise teenuste osutamist.

Acquisition International hindas Redgate Capitali 2016. aastal parimaks sõltumatuks investeerimispannaks Baltikumis.

Ettevõtte kasusaavate omanikena jätkasid pärast omanikeringis toimunud muudatusi Aare Tammemäe ja Mart Altvee. Pärast aruandeperioodi lõppu lisandusid neile kolm ettevõtte pikaajalist töötajat – Valeria Stulova, Andrei Zaborski ja Mairo Kaseväli.

AS Redgate Capital konsolideeritud müügitulu oli 2016. aastal 5 760 tuhat eurot, millest põhitegevuse ehk finantsnõustamise müügitulu oli 969 tuhat eurot (Redgate Capital AS ja Redgate Advisory Services OÜ). Põhitegevusega teeniti kasumit. Jaotamata kahjum seisuga 31.12.2016 oli 71 tuhat eurot.

Aruandeaasta lõpuga oli AS Redgate Capital konsolideerimisgrupis 6 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	388	275 569	2
Nõuded ja ettemaksud	248 467	2 350 506	3
Varud	0	1 122 077	4
Kokku käibevarad	248 855	3 748 152	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	11 731	6
Finantsinvesteeringud	0	63	
Nõuded ja ettemaksud	0	1 103 265	3
Materiaalsed põhivarad	12 621	38 333	8
Immateriaalsed põhivarad	0	914 174	9
Kokku põhivarad	12 621	2 067 566	
Kokku varad	261 476	5 815 718	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	56 752	1 213 266	12
Võlad ja ettemaksud	111 599	1 957 146	13
Eraldised	50 000	0	19
Kokku lühiajalised kohustised	218 351	3 170 412	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 193 772	12
Võlad ja ettemaksud	0	8 300	13
Kokku pikaajalised kohustised	0	3 202 072	
Kokku kohustised	218 351	6 372 484	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	114 509	114 509	14
Ülekurs	0	67 067	
Oma aktsiad	0	-186 712	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 630	534 033	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 754	-808 354	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	43 125	-279 457	
Vähemusosalus	0	-277 309	
Kokku omakapital	43 125	-556 766	
Kokku kohustised ja omakapital	261 476	5 815 718	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	5 760 281	7 622 259	15
Muud äritulud	40 535	400 154	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 924 802	-4 323 500	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 328 418	-1 927 510	
Tööjõukulud	-1 342 389	-1 829 564	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-192 676	-1 070 994	8,9
Muud ärikulud	-71 441	-68 078	
Ärikasum (kahjum)	-58 910	-1 197 233	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	44 549	29 127	
Intressitulud	15 286	968	
Intressikulud	-335 142	-304 472	
Muud finantstulud ja -kulud	184 922	53 690	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-149 295	-1 417 920	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-149 295	-1 417 920	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-61 754	-808 354	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-87 541	-609 566	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-58 910	-1 197 233	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 763	1 070 994	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-37 778	
Muud korrigeerimised	102 542	0	
Kokku korrigeerimised	110 305	1 033 216	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	414 230	-1 972 601	
Varude muutus	0	388 345	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-416 459	277 293	
Makstud intressid	0	-304 993	
Kokku rahavood äritegevusest	49 166	-1 775 973	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 783	-59 768	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	71 401	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	280 072	
Antud laenud	-94 758	-13 305	
Antud laenude tagasimaksed	10 419	173	
Laekunud intressid	950	98	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-500 000	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	50 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-85 172	-171 329	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	908 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-59 400	-1 344 061	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-88 511	68 527	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-58 930	
Makstud intressid	-16 264	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	50 000	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-186 712	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2 301 850	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-75 000	-15 551	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-239 175	1 723 123	
Kokku rahavood	-275 181	-224 179	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	275 569	499 748	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-275 181	-224 179	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	388	275 569	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma aktsiad	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	138 024	399 908	-174 305	707 507	99 413	1 170 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-808 354	-609 566	-1 417 920
Muud muutused omakapitalis	-23 515	-332 841	-12 407	-173 474	232 844	-309 393
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

Vaata ka lisa 13.

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

- 1) kontserni ühinemis- ja jagunemistehingute tulemusena lisandunud jaotamata kasum,
- 2) kontserni jagunemise tulemusena vähemusosaluse puudumine,
- 3) Redgate Capital AS uute omanike poolt ettevõtte oma aktsiate omandamine.

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% 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 Kontsernisesteste 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 soetusmaksumuses. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglase väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Vara väärtuse test hindamiseks, kas investeeringu 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.

Konsolideeritud rahavoogudes kajastatakse emaettevõtjat Redgate Capital AS ja tütarettevõtjat Redgate Advisory Services OÜ. Kuna restruktureerimise järgselt puudub kontroll varem gruppi kuulunud teiste tütarettevõtjate üle, siis nende kajastamist kuni jagunemistehinguni ei peetud asjakohase info puudumise tõttu mõistlikuks.

Rahavoogude aruandes real "Muud korrigeerimised" on kajastatud ühinemis- ja jagunemistehingute mitterahalised tehingud.

Ühinemis- ja jagunemistehingute kasumid/kahjumid on kajastatud läbi emaettevõtja omakapitali, need toimusid ühise kontolli all.

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 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 saldosid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised ning mitte-monetaarsed varad ja kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakurside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustisi, 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, kui emaettevõtte otse või tütarettevõtete kaudu:

- 1) omab suuremat kui 50%-list osalust tütarettevõtte hääleõiguses;
- 2) omab seadusest või lepingust tulenevalt otsest või kaudset õigust asutajaõigusi teostades või üldkoosoleku otsusega nimetada või tagasi kutsuda enamikku tegevjuhtkonnast või kõrgema juhtorgani liikmetest.

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 individuaalimaksumuse meetodit. Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kulusse kandmisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalimaksumuse meetod). Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kulusse kandmisel kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Olemuselt ja kasutuselt sarnaste varude suhtes kasutatakse ühesugust 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.

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 kavatses kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Kontserni poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärset 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 usaldusväärset 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 vähendamisena.

Põhivarade 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 kohustistena 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.

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.

Õiglasest 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 usaldusväärsetl määra. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärse hinnata, on käsitletavad tingimuslike kohustistena.

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 usaldusväärsetl 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 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.

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	194	3 109
Pangakontod	194	272 460
Kokku raha	388	275 569

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	178 643	178 643		
Ostjatelt laekumata arved	178 643	178 643		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	439	439		5
Muud nõuded	66 795	66 795		
Ettemaksed	2 590	2 590		
Tulevaste perioodide kulud	2 590	2 590		
Kokku nõuded ja ettemaksed	248 467	248 467		
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	321 868	321 868		
Ostjatelt laekumata arved	403 673	403 673		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-81 805	-81 805		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	87 780	87 780		5
Muud nõuded	2 991 927	1 888 662	1 103 265	
Laenuõuded	2 973 060	1 872 403	1 100 657	
Intressinõuded	18 867	16 259	2 608	
Ettemaksed	52 196	52 196		
Tulevaste perioodide kulud	15 481	15 481		
Muud makstud ettemaksed	36 715	36 715		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 453 771	2 350 506	1 103 265	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	0	247 190
Lõpetamata toodang	0	178 996
Müügiks ostetud kaubad	0	807 053
Ettemaksed varude eest	0	6 103
Varude allahindlus	0	-487 307
Omatoodetud komponendid	0	138 201
Müügiootel vara	0	231 841
Kokku varud	0	1 122 077

Seisuga 31.12.2016 kontserni jagunemise tulemusena varud puuduvad.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 553	0	2 293
Üksikisiku tulumaks	0	7 483	0	30 513
Erisoodustuse tulumaks	0	832	0	1 054
Sotsiaalmaks	0	13 789	0	56 346
Kohustuslik kogumispension	0	1 034	0	2 652
Töötuskindlustusmaksed	0	657	0	2 315
Intress	0	0	0	191
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	2 236
Ettemaksukonto jääk	439		87 780	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	439	25 348	87 780	97 600

Vaata ka lisa 3 ja 12.

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	11 731
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	11 731

Seisuga 31.12.2016 investeeringud sidusettevõtjatesse puuduvad.

Lisa 7 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
14043303	Redgate Advisory Services OÜ	Eesti	Finantsnõustamine	0	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Redgate Advisory Services OÜ	0	430 457	430 457
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	430 457	430 457

Vaata lisa 24.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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	0	0	-330 407
Jääkmaksumus	22 916	5 599	205 578	234 093	26 211	10 008	10 008	270 312
Ostud ja parendused	0	435	114 803	115 238	10 549	3 005	3 005	128 792
Amortisatsioonikulu	-2 050	-971	-49 814	-52 835	-8 047	0	0	-60 882
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-10 819	-720	-150 794	-162 333	0	-13 013	-13 013	-175 346
Müügid	-10 047	-3 801	-3 420	-17 268	0	0	0	-17 268
Ümberklassifitseerimised	0	0	-107 275	-107 275	0	0	0	-107 275
31.12.2015								
Soetusmaksumus	0	1 365	82 115	83 480	61 811	0	0	145 291
Akumuleeritud kulum	0	-823	-73 037	-73 860	-33 098	0	0	-106 958
Jääkmaksumus	0	542	9 078	9 620	28 713	0	0	38 333
Ostud ja parendused	0	0	0	0	1 783	0	0	1 783
Amortisatsioonikulu	0	-1 241	-97 484	-98 725	-7 763	0	0	-106 488
Varasemate allahindluste tühistamised	0	0	94 171	94 171	0	0	0	94 171
Muud muutused	0	699	-5 765	-5 066	-10 112	0	0	-15 178
31.12.2016								
Soetusmaksumus	0	0	0	0	53 044	0	0	53 044
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	-40 423	0	0	-40 423
Jääkmaksumus	0	0	0	0	12 621	0	0	12 621

Kirjel "muud muutused" on kontserni jagunemise tulemusena toimunud muutused.

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	1 839 247	0	2 753	91 468	1 933 468
Akumuleeritud kulum	-70 459	0	-46	0	-70 505
Jääkmaksumus	1 768 788	0	2 707	91 468	1 862 963
Ostud ja parendused	0	19 845	3 821	3 232	26 898
Amortisatsioonikulu	-203 107	-4 792	-4 092	0	-211 991
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-548 013	0	-3 628	-71 134	-622 775
Müügid	0	-16 355	0	0	-16 355
Ümberklassifitseerimised	-123 630	0	-936	0	-124 566
Muud muutused	0	13 600	9 966	-23 566	0
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 051 809	16 673	11 202	0	1 079 684
Akumuleeritud kulum	-157 771	-4 375	-3 364	0	-165 510
Jääkmaksumus	894 038	12 298	7 838	0	914 174
Amortisatsioonikulu	-78 886	-4 382	-2 920	0	-86 188
Muud muutused	-815 152	-7 916	-4 918	0	-827 986
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0

Kirjel "muud muutused" on kontserni jagunemise tulemusena toimunud muutused.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Nordea Finance AS	153 023	153 023	2,2%+3kuu euribor	2016
Kapitalirendikohustised kokku	153 023	153 023		

Seisuga 31.12.2016 kontserni jagunemise tulemusena kapitalirendi lepingud puuduvad.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	23 285	222 150
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	0	146 146
1-5 aasta jooksul	0	41 014

Seisuga 31.12.2016 kontserni jagunemise tulemusena kasutusrendi lepingud puuduvad.

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Juriidilised isikud	425 000	425 000			12%	I kvartal 2016
Eraisikud	9 000	9 000				
Nordea Bank AB Eesti filiaal	54 000	54 000			5%	Detsember 2016
Arvelduslaen Nordea Bank AB	88 511	88 511			1,9%+baasmäär	Detsember 2016
Lühiajalised laenud kokku	576 511	576 511				
Pikaajalised laenud						
Juriidilised isikud	149 983		149 983		8%	Jaanuar 2017
Nordea Bank AB Eesti filiaal	377 528	79 728	297 800		euribor+2,5%	Juuni 2019
Nordea Bank AB Eesti filiaal	404 004	404 004			2,975%	2019
Juriidilised isikud	60 507		60 507		7%	
Pikaajalised laenud kokku	992 022	483 732	508 290			
Pikaajalised võlakirjad						
Pikaajalised võlakirjad	2 529 482		2 529 482		9,75%	Märts 2018
Pikajalised võlakirjad	156 000		156 000		7%	Juuni 2017
Pikaajalised võlakirjad kokku	2 685 482		2 685 482			
Kapitalirendikohustised kokku	153 023	153 023				
Laenukohustised kokku	4 407 038	1 213 266	3 193 772			

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	56 460	56 460		
Võlad töövõtjatele	23 863	23 863		
Maksuvõlad	25 348	25 348		5
Muud võlad	1 928	1 928		
Intressivõlad	494	494		
Muud viitvõlad	1 434	1 434		
Saadud ettemaksed	4 000	4 000		
Muud saadud ettemaksed	4 000	4 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	111 599	111 599		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 181 450	1 181 450		
Võlad töövõtjatele	115 830	115 830		
Maksuvõlad	97 600	97 600		5
Muud võlad	514 808	506 508	8 300	
Intressivõlad	28 562	20 262	8 300	
Muud viitvõlad	486 246	486 246		
Saadud ettemaksed	55 758	55 758		
Muud saadud ettemaksed	55 758	55 758		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 965 446	1 957 146	8 300	

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	114 509	114 509
Aktsiate arv (tk)	1 792	1 792
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Seisuga 31.12.2015 oli ettevõtte aktsiate arv 1792 aktsiat, millest 179 aktsiat kuulusid AS-ile Redgate Capital kui oma aktsiad. 2016. aastal toimusid restruktureerimise käigus muutused ettevõtte omanike struktuuris, mille käigus omanikud omandasid AS Redgate Capital 179 oma aktsiat. Seisuga 31.12.2016 on aktsiate arv 1792, kummalgi omanikul 896 aktsiat.

Seisuga 31.12.2016 on Redgate Capital AS korrigeeritud konsolideerimata omakapital restruktureerimise tehingute tulemusena vähem kui pool aktsiakapitalist. 2017. aasta 7 kuuga tulemusena on omakapitali nõuded täidetud põhitegevuse jätkuva kasumlikkusega.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 651 265	7 136 414
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	109 016	485 845
Kokku müügitulu	5 760 281	7 622 259
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	968 815	980 223
Juhtimisalane nõustamine	31 760	85 847
Fondide valitsemine, finantsteenuste abitegevusalad	1 500	1 500
Laenude andmine	533 323	455 319
Lukkude, ukse- ja aknatarvikute müük	2 722 930	3 532 860
Põllu ja metsaveomasinate tootmine ja müük	1 501 953	2 566 510
Kokku müügitulu	5 760 281	7 622 259

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	697 733	1 507 334
Varude allahindlus ja mahakandmine	357	13 402
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 941 893	2 582 169
Alltöövõtutööd	284 819	217 272
Muud	0	3 323
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 924 802	4 323 500

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 008 438	1 371 975
Sotsiaalmaksud	333 951	457 589
Kokku tööjõukulud	1 342 389	1 829 564
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	79

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 873	438 096
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 483		

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

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juriidilised isikud	2 000	71 593

Ostud ja müügid

	2016	2015	
	Ostud	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		150 594	19 953
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	2016	2015
Arvestatud tasu	21 656	141 231

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

Seotud osapoolte lisas on kajastatud seisuga 31.12.2016 olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ja nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad ning nendega seotud tehingud.

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

2017. a. toimus muutus Redgate Capital AS omanike struktuuris, ainuomanikuks on Redgate Holding OÜ.

AS Redgate Capital emaettevõtte Redgate Holding OÜ osanikud võtsid 24.07.2017 vastu otsuse suurendada AS-i Redgate Capital aktsiakapitali rahaliste sissemaksete teel 125 052,30 euroni (sissemakse 10 543,50 eurot).

AS Redgate Capital tasus 50 000 eurot 19.04.2017 Nordea Bank AB Eesti Filiaaliga sõlmitud käenduslepingu alusel, millega tagati Weimeri laenulepingust nr. 09321304723 tulenevaid kohustusi.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	388	991
Nõuded ja ettemaksed	73 104	25 066
Kokku käibevarad	73 492	26 057
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	183 941
Nõuded ja ettemaksed	0	370 301
Materiaalsed põhivarad	12 621	18 601
Kokku põhivarad	15 121	572 843
Kokku varad	88 613	598 900
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	342 865	650 140
Võlad ja ettemaksed	80 580	39 168
Eraldised	50 000	0
Kokku lühiajalised kohustised	473 445	689 308
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	95 065
Kokku pikaajalised kohustised	0	95 065
Kokku kohustised	473 445	784 373
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	114 509	114 509
Ülekurs	0	67 067
Oma aktsiad	0	-186 712
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 630	-113 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-489 711	-66 385
Kokku omakapital	-384 832	-185 473
Kokku kohustised ja omakapital	88 613	598 900

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	487 533	609 145
Muud äritulud	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-188 027	-182 945
Mitmesugused tegevuskulud	-560 737	-388 011
Tööjõukulud	-158 450	-113 580
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 763	-7 609
Muud ärikulud	-50 105	-110
Kokku ärikasum (-kahjum)	-477 549	-83 103
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	34 252
Intressitulud	4 565	13 507
Intressikulud	-15 482	-31 041
Muud finantstulud ja -kulud	-1 245	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-489 711	-66 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-489 711	-66 385

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-477 549	-83 103
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 763	7 609
Muud korrigeerimised	368 585	0
Kokku korrigeerimised	376 348	7 609
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	589 593	94 952
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-161 365	-107 157
Kokku rahavood äritegevusest	327 027	-87 699
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 783	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	280 119
Antud laenud	-94 758	-102 500
Antud laenude tagasimaksed	10 419	9 000
Laekunud intressid	950	629
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-87 672	187 248
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	164 925
Saadud laenude tagasimaksed	-59 400	-119 000
Arvelduskrediidi saldo muutus	-88 511	68 527
Makstud intressid	-17 047	-29 389
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-186 712
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-75 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-239 958	-101 649
Kokku rahavood	-603	-2 100
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	991	3 091
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-603	-2 100
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	388	991

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma aktsiad	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	138 024	399 908	-174 305	-113 952	249 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-66 385	-66 385
Muud muutused omakapitalis	-23 515	-332 841	-12 407	0	-368 763
31.12.2015	114 509	67 067	-186 712	-180 337	-185 473
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-1 376 588
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					1 282 604
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015					-279 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-489 711	-489 711
Muud muutused omakapitalis	0	-67 067	186 712	170 707	290 352
31.12.2016	114 509	0	0	-499 341	-384 832
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-2 500
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					430 457
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016					43 125

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

- 1) ühinemis- ja jagunemistehingute tulemusena lisandunud jaotamata kasum,
- 2) uute omanike poolt ettevõtte oma aktsiate omandamine.

Lisa 24 Kontserni struktuur

Kontserni struktuur on seisuga 31.12.2016 alljärgnev:

AS Redgate Capital	emaettevõtja
Redgate Advisory Services OÜ	AS Redgate Capital tütarettevõtte, registreeritud Eestis, osalus 100%, põhitegevusala finantsalane nõustamine

AS-i Redgate Capital olulised sündmused 2016.aastal:

* AS Redgate Capital, Nebbiolo Capital OÜ, Brandeis Grupp OÜ ja OÜ Vahikalda Investeeringud sõlmisid 29.06.2016 jagunemislepingu, millega toimub AS-i Redgate Capital (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, kusjuures jagunev ühing annab osa oma varast üle omandavatele ühingutele, milleks on Nebbiolo Capital OÜ (registrikood 11918037, omandav ühing 1), OÜ Brandeis Grupp, (registrikood 11385262, omandav ühing 2) ja OÜ Vahikalda Investeeringud (registrikood 11511235, omandav ühing 3).

* AS Redgate Capital, Neva Capital OÜ, Redgate Consulting OÜ on 29.06.2016 sõlminud ühinemislepingu, millega AS Redgate Capital (ühendav ühing) ühendab endaga Neva Capital OÜ (ühendatav ühing 1) ja Redgate Consulting OÜ (ühendatav ühing 2). Ühinemise tulemusel ühendava ühingu kapital ei muutu ja ühendatavad ühinged lõppevad. Ühinemislepingu p.4.6. kohaselt jäävad ühendava ühingu aktsionärideks Brandeis Grupp OÜ (registrikood 11385262) ja OÜ Vahikalda Investeeringud (registrikood 11511235). Aktsionäride seast jääb välja Nebbiolo Capital OÜ (registrikood 11918037).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.08.2017

AS Redgate Capital (registrikood: 11532616) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE TAMMEMÄE	Juhatuse liige	14.08.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDITORI ARUANNE

AS Redgate Capital aktsionäridele:

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud AS Redgate Capital ja tema tütarettevõtjate (edaspidi ka „Grupp“) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalik mõju, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

1. Nagu on kirjeldatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes, toimus 2016. aastal Redgate Capital AS kontserni reorganiseerimine, millele järgnevalt kuulusid Redgate Capital AS gruppi vaid Redgate Capital AS ja Redgate Advisory Services OÜ. Auditit käigus ei olnud meil 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 aastaaruandes ning seega on nimetatud informatsioon konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes auditeerimata. Meie poolt kasutatavad praktilised auditit protseduurid ei võimaldanud meil saada piisavalt kindlust nimetatud tulude ja kulude õigsuse kohta konsolideeritud kasumiaruandes.

2. Käesoleva konsolideeritud raamatupidamisaruande konsolideeritud rahavoogude aruanne on koostatud ainult seisuga 31. detsember 2016 gruppi kuuluvate ettevõtete Redgate Capital AS ja Redgate Advisory Services OÜ kohta ning ei sisalda kontserni reorganiseerimise käigus eraldunud ettevõtete rahavoogusid kuni kontrolli kaotamise hetkeni. Me ei suutnud määrata korrigeerimisi, mis oleks olnud vajalikud konsolideeritud rahavoogude aruande koostamiseks vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Viisime auditit läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatavale täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutsealaste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalaseid kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditit tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditit käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditit käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditit osana vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditit käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditit protseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditit tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditit puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditit protseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditit tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditit tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta.

Me vastutame grupiauditit juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma audititarvumuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditit planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditit tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditit käigus.

Veiko Hintsov

Vandeauditori number 328

AS Deloitte Audit Eesti

Audititorettevõtja tegevusloa number 27

Roosikrantsi 2 10119 Tallinn

15. august 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Redgate Capital (registrikood: 11532616) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	14.08.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 754
Kokku	-71 384
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-71 384
Kokku	-71 384

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 754
Kokku	-71 384
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-71 384
Kokku	-71 384

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	487533	100.00%	Jah

Sidevahendid

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