

MAJANDUSAASTA ARUANNE

<i>Äriniimi:</i>	RIDGE CAPITAL AS
<i>Registrikood:</i>	11900735
<i>Aadress:</i>	Suur-Karja 14, Tallinn 10140
<i>Majandusaasta algus ja lõpp:</i>	01.01.2021 - 31.12.2021
<i>Elektronpost:</i>	lauri@ridgecap.eu
<i>Juhatuse liige:</i>	Lauri Lind
<i>Audiitor:</i>	AS PricewaterhouseCoopers

SISUKORD

<i>Tegevusaruanne</i>	<i>3</i>
<i>Bilanss</i>	<i>4</i>
<i>Kasumiaruanne</i>	<i>5</i>
<i>Rahavoogude aruanne</i>	<i>6</i>
<i>Omakapitali muutuste aruanne</i>	<i>7</i>
<i>Raamatupidamise aastaaruande lisad.....</i>	<i>8</i>
<i>Lisa nr.1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....</i>	<i>8</i>
<i>Lisa nr.2 Raha ja raha ekvivalendid.....</i>	<i>12</i>
<i>Lisa nr.3 Lühiajalised finantsinvesteeringud.....</i>	<i>12</i>
<i>Lisa nr.4 Laenunõuded.....</i>	<i>13</i>
<i>Lisa nr.5 Lühiajalised kohustised.....</i>	<i>13</i>
<i>Lisa nr.6 Võlad ja ettemaksed.....</i>	<i>14</i>
<i>Lisa nr.7 Tegevuskulud.....</i>	<i>14</i>
<i>Lisa nr.8 Finantstulud ja -kulud.....</i>	<i>14</i>
<i>Lisa nr.9 Tehingud seotud osapooltega.....</i>	<i>15</i>
<i>Lisa nr.10 Omakapital.....</i>	<i>16</i>
<i>Lisa nr.11 Tingimuslikud kohustised.....</i>	<i>16</i>
<i>Lisa nr.12 Negatiivne käibekapital.....</i>	<i>16</i>
<i>Lisa nr.13 Bilansipäevajärgsed sündmused</i>	<i>17</i>
<i>Aktsionäride nimekiri.....</i>	<i>18</i>
<i>Juhatuse kinnitus majandusaastaaruandele.....</i>	<i>19</i>
<i>Sõltumatu vandeaudiitori aruanne.....</i>	<i>20</i>

TEGEVUSARUANNE

Ridge Capitali tegevust ei mõjutanud 2021.aasta jooksul jätkunud COVID-i kriis oluliselt. 2021.aasta jooksul keskendus Ridge Capital oma tegevuses jätkuvalt samadele regioonidele kuhu investeeriti ka eelnevatel perioodidel. Suur osa portfelist on jätkuvalt investeeritud Bulgaaria turule ning on seda ka 2022.aastal. Portfelli maht langes vähesel määral ning täiendavat kapitali ei kaasatud 2021.aasta jooksul. 2022 jätkab Ridge Capital investeringuid samas regioonis ning fookus on jätkuvalt üksikute noteeritud aktsiate valikul. Ridge Capital tootlust ei mõjutanud 2022.aastal alanud Ukraina konflikt ning ettevõtte varad on jätkuvalt likviidsed.

Peamised finantssuhtarvud	2021	2020
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja	0,99	0,99
Rahakordaja	0,32	0,12
Võlakordaja	0,95	0,95
Kohustiste ja omakapitali suhe	18,65	21,15

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

Rahakordaja (kordades) = raha ja raha ekvivalendid / lühiajalised kohustised

Võlakordaja (kordades) = kohustised / varad

Kohustiste ja omakapitali suhe (kordades) = kohustised / omakapital

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE BILANSS

(eurodes)

AKTIVA	<i>Lisa</i>	31.12.2021	31.12.2020
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	2	148 477	63 306
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	315 489	463 981
KÄIBEVARA KOKKU		463 966	527 287
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		31 093	30 849
<i>Pikaajalised nõuded</i>	4, 9	31 093	30 849
PÕHIVARA KOKKU		31 093	30 849
AKTIVA (VARAD) KOKKU		495 059	558 136
PASSIVA (KOHUSTISED JA OMAKAPITAL)		31.12.2021	31.12.2020
KOHUSTISED			
Lühiajalised kohustised	5	469 086	532 081
<i>Emiteeritud võlakirjad</i>		455 080	503 092
<i>Muud võlad</i>		14 006	28 989
Võlad ja ettemaksed	6	773	855
LÜHIAJALISED KOHUSTISED KOKKU		469 859	532 936
KOHUSTISED KOKKU		469 859	532 936
OMAKAPITAL			
Aktiikapital	10	25 200	25 200
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		0	0
OMAKAPITAL KOKKU		25 200	25 200
PASSIVA (KOHUSTISED JA OMAKAPITAL) KOKKU		495 059	558 136

KASUMIARUANNE

Skeem nr. 1
(eurodes)

	<i>Lisa</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Mitmesugused tegevuskulud	7	-20 873	-25 938
ÄRIKAHJUM		-20 873	-25 938
Finantstulud ja -kulud	8	-27 139	-62 465
Võlakirjade väärtuse muutus	5	48 012	88 403
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		0	0

Lisad lehekülgedel 8 kuni 17 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(eurodes)

	<i>Lisa</i>	2021	2020
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Makstud tegevuskulud	7	-22 043	-25 088
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		-22 043	-25 088
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Muude finantsinvesteeringute soetus		-6 335 462	-10 890 237
Muude finantsinvesteeringute müük		6 443 541	10 760 616
Saadud intressid		8	11
Saadud dividendid		434	0
Netorahavoog valuutavahetusest, forwardidest, swappidest		-1 732	-3 198
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		106 789	-132 808
RAHAVOOD KOKKU		84 746	-157 896
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUSES	2	63 306	220 728
RAHA JA RAHA EKVIVALENTIDE MUUTUS		84 746	-157 896
Valuutakursside muutus		425	474
RAHA JA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUS	2	148 477	63 306

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(eurodes)

	Aktiikapital	Kokku
Saldo 31. detsember 2019	25 200	25 200
Saldo 31. detsember 2020	25 200	25 200
Saldo 31. detsember 2021	25 200	25 200

Täpsem informatsioon aktiikapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 10

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED JA HINDAMISALUSED

RIDGE CAPITAL AS 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandlus Standardiga. Kehtiva RPS § 3 punkti 7 kohaselt on Eesti finantsaruandluse standard rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

RIDGE CAPITAL AS kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

FINANTSVARAD

Ettevõttel on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid (vt. ka vastav arvestuspõhimõte allpool), lühiajalised nõuded, antud laenud ning lühiajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil Ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja raha ekvivalendid ja lühiajalised nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetus - maksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantsinvesteeringud kajastatakse õiglases väärtuses. Investeeringute õiglaseks väärtuseks on noteeritud väärtapaberite puhul (st väärtapaberid, millele eksisteerib aktiivne turg) nende ostu - noteering. Turul aktiivselt mittekaubeldavate investeeringute õiglase väärtuse leidmiseks kasutatakse alternatiivseid meetodeid nagu hiljutistes tehingutes kasutatud hind (kui tegu on turutingimustega), diskonteeritud rahavoogude meetod või optsioonide hindamise mudelid.

Derivatiivsed finantsinstrumendid (forward -, futuro-, swap - või optsioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses, mis põhineb turuväärtusel. Optsioonide väärtus põhineb alusvara turuhinnal ja turu hetke volatiivsusel. Kuivõrd peale Ridge Capital AS -i lähtuvad samadest optsioonide väärtuse arvutamise mudelitest Swedbank, SEB Pank ja LHV Pank, siis võib öelda, et optsioonide väärtus hinnatakse vastavalt õiglasele väärtusele, mis põhineb turuväärtusel.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastus - tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Kasumid ja kahjumid finantsinstrumentide väärtuse muutusest kajastatakse järjepidevalt kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

RAHA JA RAHA EKVIVALENDID NING RAHAVOOGUDE ARUANNE

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3 kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Inverseerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

ANTUD LAENUD

Laenud on fikseeritud või kindlaks määratavate maksetega finantsvarad, mis ei ole noteeritud aktiivsel turul. Pärast esmast arvele võtmist kajastab ettevõtte antud laenusid korrigeeritud soetusmaksumuses, mida on vajadusel korrigeeritud põhiosa tagasimaksete ja võimalike väärtuse langusest tulenevate allahindlustega, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu ning kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Kui on tõenäoline, et ettevõtte ei suuda koguda kokku kõiki saadaolevaid summasid vastavalt laenude tingimustele, hinnatakse laenud alla. Allahindluse summa on bilansilise väärtuse ja kaetava väärtuse vahe. Kaetav väärtus on tulevikus oodatavate rahavoogude summa diskonteeritud antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga. Seejuures hinnatakse iga konkreetse laenu laekumist eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta. Võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes perioodi kuluna. Ebatõenäoliselt laekuvad laenud hinnatakse bilansis alla kaetava väärtuseni. Lootusetud laenud kantakse bilansist välja.

FINANTSVARADE VÄÄRTUSE LANGUS

Vähemalt igal bilansipäeval hindab Ettevõtte, kas esineb objektiivseid tõendeid finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse kohta. Finantsvara väärtus on langenud ning vastav allahindlus kajastatakse ainult juhul, kui allahindluse vajadusele viitavad objektiivsed asjaolud, mis selgusid pärast vara esmast kajastamist ("kahjulik sündmus") ja see kahjulik sündmus (või sündmused) omab mõju finantsvara või finantsvarade grupi tuleviku rahavoole, mis on usaldusväärselt hinnatav.

Nõuete ja laenude hindamisel on mitmeid riske konservatiivselt hinnatud. Iga nõude laekumist on individuaalselt hinnatud võttes arvesse kogu deebitori maksevõime kohta teada oleva informatsiooni. Ettevõtte hindab, kas on ilmnenud objektiivseid asjaolusid, mis viitaks väärtuse langusele, kaaludes näiteks järgmisi situatsioone: deebitori või laenuvõtja finantsraskused, pankrot või võimetus täita oma võlakohustus Ettevõtte ees. Hinnanguliste laenukahjumite arvestamiseks on hinnatud laenude põhiosa ja intressinõuete laekumise tõenäosust järgnevatel perioodidel ning eeldatavate laekumiste diskonteeritud nüüdisväärtust, mis on diskonteeritud finantsvara esialgselt kehtinud intressimääraga ning samuti diskonteeritud eeldatavaid laekumisi tagatiste realiseerimisest (kui laen on tagatud, v.a. tulevased laenukahjumid, mis ei ole veel tekkinud), mis kõik koos aitavad hinnata tekkinud laenukahjumi suurust. Kahjumi suurust mõõdetakse kui vahet vara bilansilise maksumuse ja eeldatava tuleviku rahavoo nüüdisväärtuse vahel. Ebatõenäolised nõuded hinnatakse bilansis alla nende kaetava väärtuseni. Hinnanguliste ja tekkinud kahjumite ulatuses on moodustatud laenude ja nõuete allahindlus. Allahindluse kulu kajastatakse kasumiaruandes. Juhul, kui nõuete ja laenude hindamise aluseks olevad asjaolud muutuvad ning muutust on võimalik objektiivselt seostada peale vara väärtuse langust toimunud sündmusega, tühistatakse eelnevalt kajastatud allahindlus, vähendades allahindluse kontot. Kasumiaruandes kajastatakse allahindluse tühistamine real laenude ja nõuete allahindlused. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja moodustatud allahindluse arvel.

FINANTSKOHUSTISED

Kõik finantskohustised (viitvõlad, ettemaksed ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. emiteeritud võlakirjad (vt. ka vastav arvestuspõhimõtte allpool) ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal- väärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või Ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pika- ajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

EMITEERITUD VÕLAKIRJAD

Ridge Capital AS kaasab investoritelt kapitali emiteerides piiratud hulgale investoritele läbi kinnise emissiooni Ettevõtte varade väärtusega otseselt tähtajatuid võlakirju. Võõrkapitali kaasatakse võlakirjade emiteerimise kaudu.

Emiteeritud võlakirjad võetakse algselt arvele nende õiglases väärtuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi (laekumisel saadud raha vähendatud tehingukulude võrra). Edasine kajastamine toimub õiglase väärtuse meetodil, kusjuures Ridge Capital AS võlausaldajatele emiteeritud võlakirjade väärtus on igal ajahetkel võrdne Ridge Capital AS varade väärtusega, millest on lahutatud ettevõtte konstantse suurusega aktsiakapitali väärtus ja tasumata kohustused. Võlakirjade väärtuse muutumine on sama, mis ettevõtte varade väärtuse muutus ning peegeldab sisuliselt erinevatelt tehingutelt teenitavaid kasumeid ja kahjumeid.

Võlakirjade omanikel on õigus võlakirja tingimustes sätestatud etteteatamisega kindlatel aegadel (igal reedel) võlakirjad lunastada. Lunastamine toimub võlakirjade turuväärtusega, milleks loetakse vara puhasväärtus jagatuna võlakirjade koguarvuga, millest arvatakse maha teenustasu (lunastustasu). Vara puhasväärtus võrdub ettevõtte varade koguväärtusega, millest on maha arvatud ettevõtte kohustuste koguväärtus ning aktsiakapital (koos ülekursiga) ning kohustuslik reservkapital.

ETTEVÕTTE TULUMAKS

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumäär 20/80 väljamakstavalt netosummal.

Alates 01.01.2019 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 makstud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksu -

arvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksu tulumaksu nõudeid ega - kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

TEHINGUD VÄLISVALUUTAS NING VÄLISVALUUTAS FIKSEERITUD FINANTSVARAD JA KOHUSTUSED

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (ettevõtte arvestusvaluuta on euro). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil, bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

LISA 2

RAHA JA RAHA EKVIVALENDID

(eurodes)	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontod	148 477	63 306
Kokku raha ja raha ekvivalendid	148 477	63 306

LISA 3

LÜHIAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD

(eurodes)	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiad	77 645	221 207
Privatiseerimis vautšer	158 090	152 362
Opsioonid	61 546	41 115
Väärtpaberitehingud väärtuspäeva ootel	18 208	49 297
Kokku lühiajalised finantsinvesteeringud	315 489	463 981

Kõik finantsinvesteeringud on kajastatud õiglasest väärtusest muutusega läbi kasumiaruande.
Finantsvarade õiglane väärtus on määratud vastavalt noteeritud hindadele aktiivsel turul.

LISA 4
LAENUNÕUDED
(eurodes)

	Saldo 31.12.2021	Põhiosa tagasimaksed		Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul		
Nõuded emaettevõtte vastu (sh intress)	31 093	0	31 093	2023	1%
Kokku	31 093	0	31 093		

	Saldo 31.12.2020	Põhiosa tagasimaksed		Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul		
Nõuded emaettevõtte vastu (sh intress)	30 849	0	30 849	2023	1%
Kokku	30 849	0	30 849		

Kõik pikaajalised nõuded on eurodes.

Viide - lisa nr 9

17.03.2018 pikendati lepingut 5 aastaks tähtajaga 17.03.2023, intressimääraga 1% aastas.

LISA 5
LÜHIAJALISED KOHUSTISED
(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Emiteeritud võlakirjad	455 080	503 092
Muud võlad	14 006	28 989
Kokku lühiajalised kohustised	469 086	532 081

Muude võlgade all on kajastatud toimumata väärtpaberitehingutega seotud kohustised.

Emiteeritud võlakirjad	2021	2020
Nimiväärtus	64	64
Kogus	16 998	16 998
Märkimine	0	0
Lunastamine	0	0
Väärtuse muutus	48 012	88 403
Õiglane väärtus tk. bilansipäeva seisuga	26,43	29,26

LISA 6

VÕLAD JA ETTEMAKSED

(eurodes)	31.12.2021	31.12.2020
Võlad tarnijatele	773	855
Kokku võlad ja ettemaksed	773	855

LISA 7

TEGEVUSKULUD

(eurodes)	31.12.2021	31.12.2020
Juhtimisteenus (lisa nr 9)	-8 877	-10 396
Halduritasud	-758	-851
Hoidmistasud	-24	0
Tehingutasud	-1 872	-5 726
Fondi administreerimistasud	-4 135	-4 286
Registritasud	-639	-639
Maksud	-24	0
Muud kulud	-4 544	-4 040
Kokku tegevuskulud	-20 873	-25 938

LISA 8

FINANTSTULUD JA - KULUD

(eurodes)	31.12.2021	31.12.2020
Kasum finantseerimistegevusest	-29 173	-54 703
<i>kasum (-kahjum) aktsiatelt</i>	26 586	-26 836
<i>kasum (-kahjum) tuletisinstrumentidelt</i>	-55 759	-27 867
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	1 325	-8 017
Muud finantstulud ja -kulud	709	255
Kokku finantstulud ja - kulud	-27 139	-62 465

LISA 9

TEHINGUD SEOTUD OSAPPOOLTEGA

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolukorrale. Seotud osapooled on:

- omanikud (emettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- ettevõtte tegevjuht, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

AS Ridge Capital emettevõtte on OÜ R.C.Management

Saldod seotud osapooltega:

(eurodes)

Nõuded	31.12.2021	31.12.2020
Emettevõtte	31 093	30 849
Kokku nõuded	31 093	30 849

Vaata ka lisa nr.4

Kohustused	31.12.2021	31.12.2020
Juhatusel liikmega seotud ettevõtted	31 955	31 955
Kokku kohustused	31 955	31 955

Kohustised seotud osapooltega on kajastatud nominaalväärtuses, bilansis on kajastatud kohustised õiglases väärtuses.

	2021	Müügid	Ostud
Emettevõtte		243	8 877

Vaata ka lisa nr.7

Teenuste ost-müük kokku	243	8 877
--------------------------------	------------	--------------

	2020	Müügid	Ostud
Emettevõtte		257	10 396
Teenuste ost-müük kokku		257	10 396

Müügina kajastatud laenu arvestatud intressitulu.

Aruande perioodil ei ole tegevjuhtkonnale ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ega tehtud muid soodustusi. Aruande perioodil ega võrdlusperioodil nõukogu liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud.

Juhtkonna liikmete lepingu lõpetamisega ei kaasne lahkumishüvitisi.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole aruande perioodil moodustatud allahindluseid.

LISA 10
OMAKAPITAL

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital (eurodes)	25 200	25 200
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus (eurodes)	25 200	25 200

Aktsiakapital seisuga 31.12.2021 koosneb 4000 lihtaktsiast, üks aktsia nimiväärtusega 6,3 eurot, mille eest on täielikult tasutud.

LISA 11
TINGIMUSLIKUD KOHUSTISED

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustised.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksu-deklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

LISA 12
NEGATIIVNE KÄIBEKAPITAL

Seisuga 31.12.2021 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 5893 eurot (31.12.2020: 5649 eurot). Vähesel määral negatiivne käibekapital ei mõjuta kuidagi oluliselt Ridge Capitali põhitegevust. Juhatus ei prognoosi käibekapitalis olulisi muutusi 2022 jooksul ning emaettevõtte R.C.Management OÜ on vastavalt 06.06.2022 kokkuleppele vajadusel valmis täiendavalt lisama ettevõttesse kapitali. Aruandekuupäeva seisuga ja ka edaspidi 2022 aasta jooksul ei prognoosi Ridge Capital sellise vajaduse tekkimist kuna hetke käibekapitali maht ei takista ega piira Ridge Capitali põhitegevust.

LISA 13
BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED

24.veebruaril 2022 puhkes sõjaline konflikt Venemaa ja Ukraina vahel. Tulenevalt ebakindlast olukorrast ning selle kiirest muutumisest võib eeldada, et ettevõtte majandustegevusele see otsest mõju ei avalda ning ettevõtte saab jätkata majandustegevust 2022.aastal samadel tingimustel.

Aktsionäride nimekiri

<i>NIMI</i>	<i>Registrikood</i>	<i>aadress</i>	<i>osa</i>	<i>osaluse %</i>	<i>nimiväärtus</i>
R.C. Management OÜ	11884628	Tallinn	1	100%	25 200
			KOKKU	100%	25 200

Tegevjuhtkonna allkirjad 2021 .a majandusaasta aruandele

AS RIDGE CAPITAL 2021.a majandusaasta aruande allkirjastamine _____2022.a

<i>Nimi</i>	<i>Ametinimetus</i>	<i>/Digitaalselt allkirjastatud/</i>	<i>Kuupäev</i>
Lauri Lind	juhatuse liige		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2022

RIDGE CAPITAL AS (registrikood: 11900735) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI LIND	Juhatuse liige	15.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ridge Capital AS aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Ridge Capital AS (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2021;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuse aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

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

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

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

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

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

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

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

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

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

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

Lauri Past
Vandeaudiitor, litsents nr 567

Kristel Kesner
Vandeaudiitor, litsents nr 734

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

16. juuni 2022
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

RIDGE CAPITAL AS (registrikood: 11900735) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	16.06.2022
KRISTEL KESNER	Vandeaudiitor	16.06.2022

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6576028
Telefon	+372 6576029
Faks	+372 6576028
E-posti aadress	lauri@ridgecap.eu