

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: RedFigures Consolidated Capital OÜ

registrikood: 12772529

tänava/talu nimi, Sõpruse pst 145
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13417

telefon: +372 5015646

e-posti aadress: edward@affa.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Muud äritulud	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

OÜ RedFigures Consolidated Capital on asutatud 2014.a.

OÜ RedFigures Consolidated Capital põhitegevusalaks on muu laenuandmine, v.a. pandimajad.

OÜ RedFigures Consolidated Capital juhatus on ühe liikmeline ja nõukogu kolme liikmeline.

OÜ RedFigures Consolidated Capital juhatuse liikmele palk on 8872 EURO. Töötajate arv - 2.

Peamised finantssuhtarvud 31.12.2017

	2016	2017
Puhaskasum (eurodes)	438 939	246 425
ROA (%)	1,16	0,42
ROE (%)	65,25	26,81

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

ROA (%) = ((puhaskasum/varad)*100

ROE (%) = ((puhaskasum/omakapital)*100

Aastal 2018 ootame OÜ RedFigures Consolidated Capital kliendi baasi laendamist.

RedFigurews Consolidated Capital OÜ põhitegevuseks on:

1. Riskide haldamine.

Selles suunas sõlmis RedFigures Consolidated Capital OÜ kokkuleppe Technomar & Adrem AS-ga, mille kohaselt võttis üle investeringute portfell summas 21,3 mln.eurot.

Peamine ülesanne oli järgmine:

- vabastada Technomar & Adrem AS mitte profiilitegevus
- tagada eelnevalt tehtud Technomar & Adrem AS investeringute tagastamine kokkulepitud ajakavale
- tagada Technomar & Adrem ASi investeeritud kapitalitulususe.

RedFigures Consolidated Capital OÜ peamised võlgnikud on ALG Liisingu AS. Seatud ülesannete täitmiseks viidi RedFigures Consolidated Capital OÜ 2017 . aasta jooksul restruktureerinud investeerimisportfelli, jagades selle kaheks osaks.

Esimene osa- ressursid mis on investeeritud ja tulu teenitavad kinnisvara arendamisest.

Teine osa- ressursid laenuasutuse investeringud, mis annavad intressitulu.

Nende tegevuste tulemusena suutis tagastada Redfigures Consolidated Capital OÜ 2017 majanduaastal 390 172 euro investorile, mis koosnes põhivõlgnevuse tagasimaksetest ja tasuda intressid laenult sammas 822 031 euro.

2. Investeerimistegevus

RedFigures Consolidated Capital OÜ tegevuse teine osa on investeringute liigitamine ja nende paigutamine, tekitades intressitulu. Need tulud katavad investorite huvi ja tagavad RedFigures Consolidated Capital OÜ kasumi.

Sellel teel RedFigures Consolidated Capital OÜ:

a) investeerib vahendid laenudesse mis lähevad kinnisvara arendamisele. Ja see on nii Eestis, kui ka Leedus ja Vene Föderatsioonis. Need on keskmise tähtsajaga ja pikaajalised investeringud, mille tagasimakseperiood on 2 kuni 10 aastad.

b) investeerib krediidasutuste portfellidesse. See on ka pikaajaline investering, kuid annab viivitamatult tulu intressimaksete kujul.

Ettevõtte tulud tulevad marginaalist mis tekitab intressitulu ja intressimaksete vahelisest vahetuskursist investori kasuks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 762	662 390	2
Nõuded ja ettemaksed	523 604	588 006	3
Kokku käibevarad	573 366	1 250 396	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	57 460 087	36 597 700	3
Kokku põhivarad	57 460 087	36 597 700	
Kokku varad	58 033 453	37 848 096	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 268 974	901 413	5
Võlad ja ettemaksed	7	315	
Kokku lühiajalised kohustised	3 268 981	901 728	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	53 845 401	36 273 722	5
Kokku pikaajalised kohustised	53 845 401	36 273 722	
Kokku kohustised	57 114 382	37 175 450	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	662 646	223 707	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 425	438 939	
Kokku omakapital	919 071	672 646	
Kokku kohustised ja omakapital	58 033 453	37 848 096	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Muud äritulud	2 379	20 642	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 047	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 230	-4 180	7
Tööjõukulud	-11 870	-7 276	8
Muud ärikulud	-3	0	
Ärikasum (kahjum)	-33 771	9 186	
Intressitulud	1 135 173	0	
Intressikulud	-622 188	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-232 789	429 753	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	246 425	438 939	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 425	438 939	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-33 771	9 186
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-74 730	371 190
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 590 284	115 564
Laekunud intressid	1 135 173	619 780
Makstud intressid	-622 188	-297 414
Kokku rahavood äritegevusest	1 994 768	818 306
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-23 130 230	-3 646 289
Antud laenude tagasimaksed	576 532	1 536 190
Laekunud intressid	889 130	399 753
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-103 747	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 768 315	-1 710 346
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 548 447	1 000 000
Saadud laenude tagasimaksed	-635 938	-534 338
Makstud intressid	-622 548	-294 254
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	19 289 961	171 408
Kokku rahavood	-483 586	-720 632
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	662 390	1 490 409
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-483 586	-720 632
Valuutakursside muutuste mõju	-129 042	-107 387
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 762	662 390

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	10 000	223 707	233 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)		438 939	438 939
31.12.2016	10 000	662 646	672 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)		246 425	246 425
31.12.2017	10 000	909 071	919 071

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RedFigures Consolidated Capital OÜ 2017 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standartiga. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Aruandeperiood 01.01.2017-31.12.2017 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentide arvelduskontode jääk.

Finantsvarad

Äriühingul on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega) minus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õidlas väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse äriühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõuded. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (as.o nominaalväärtus minus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõute allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõute summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõute väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnapidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st.vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustis kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul ajates bilansikuupäevast, või äriühingul pole tingimusteta õigust kohustise tasumise edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mitte tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samud kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Majanduskriisi mõjud

Juhrkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja selklega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid äriühingu äritegevusele. Juhikonna

hinnangul on olulisemateks lühi-ja pikaajalisemateks ohtudeks:

-deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua äriühingu nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid

-äriühingul ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finatseerimisallikaid

investeeringuplaanide täitmiseks(refinantseerida laene) tingimustel, mis vastaksid olemasolevate laenu tingimustele

-keerulisemas majanduskeskkonnas võib äriühingul tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel, mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laen ennetähtaegselt tagasi kustuda.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju äriühingu tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada äriühingu jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	49 762	662 390
Kokku raha	49 762	662 390

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	450	450			
Ostjatelt laekumata arved	450	450			
Muud nõuded	57 983 182	523 095	22 237 931	35 222 156	4
Laenunõuded	57 672 400	212 313	22 237 931	35 222 156	4
Intressinõuded	310 782	310 782			4
Ettemaksed	59	59			
Muud makstud ettemaksed	59	59			
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 983 691	523 604	22 237 931	35 222 156	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	37 185 552	587 852	4 107 984	32 489 716	
Laenunõuded	37 117 950	520 250	4 107 984	32 489 716	
Intressinõuded	67 602	67 602			
Ettemaksed	154	154			
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 185 706	588 006	4 107 984	32 489 716	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	57 672 400	212 313	22 237 931	35 222 156	07-4.8	2025	3
Intressinõuded	310 782	310 782				2017	3
Kokku muud nõuded	57 983 182	523 095	22 237 931	35 222 156			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	37 117 950	520 250	4 107 984	32 489 716	0.7-4.8	2025	3
Intressinõuded	67 602	67 602				2017	3
Kokku muud nõuded	37 185 552	587 852	4 107 984	32 489 716			

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud	57 010 770	3 165 369	19 608 478	34 236 923	0.5-4.2	2025
Intressid	103 605	103 605				
Pikaajalised laenud kokku	57 114 375	3 268 974	19 608 478	34 236 923		
Laenukohustised kokku	57 114 375	3 268 974	19 608 478	34 236 923		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud	37 098 261	824 539	13 415 900	22 857 822	0.5-4.2	2025
Intressid	76 874	76 874				
Pikaajalised laenud kokku	37 175 135	901 413	13 415 900	22 857 822		
Laenukohustised kokku	37 175 135	901 413	13 415 900	22 857 822		

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum valuutakursi muutustest	6	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 813	0
Lepingu tasu	560	20 642
Kokku muud äritulud	2 379	20 642

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Pangateenused	589	165
Juriidiline abi	14 841	0
Muud	3 800	4 015
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 230	4 180

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	8 872	5 438
Sotsiaalmaksud	2 998	1 838
Kokku tööjõukulud	11 870	7 276
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-129 042	107 387
Intressitulud	0	619 780
Intressikulud	0	-297 414
Muud	-103 747	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-232 789	429 753

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	341 889	4 681

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
LAEN	340 000	0	5	EUR	2020

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
LAEN	1 950	5	EUR	2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	8 872	5 438

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2018. aastal Technomar& Adrem-RFCC-ja ALG Liisingu AS vahel sõlmiti kolmepoolne kokkulepe 3339315 euro suuruse intressi maksmise nõuete ümberkorraldamise kohta.

Pooled leppisid kokku, et tühistavad intresside maksmise nõude teise osa summas 3 319 315 eurot ja kinnitavad üleantud nõuete uue summa, milles näidatakse vähendatud nõue- summas 3319315 euro Technomar&Adrem RFCC vastu.

Uus summa jõustub alates 01.01.2018 ja see kajastub finantsaruannetes asjakohaste kannetega.

Võla põhisumma millest RFCC maksis Technomar&Adrem-le intresse 2017. aastal ei ole muutunud. Alates 2018. aastast vähendatakse võla põhisummat, millest RFCC maksab intresse 3339315 euro võrra.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.10.2019

RedFigures Consolidated Capital OÜ (registrikood: 12772529) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD GOROBETS	Juhatuse liige	01.10.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

RedFigures Consolidated Capital OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud RedFigures Consolidated Capital OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisa, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulenumust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi 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 raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas 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 auditi 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 raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte 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 auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeauditori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditoorettevõtja tegevusloa number 21

Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

01.10.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

RedFigures Consolidated Capital OÜ (registrikood: 12772529) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	01.10.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	662 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 425
Kokku	909 071
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	909 071
Kokku	909 071

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	662 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 425
Kokku	909 071
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	909 071
Kokku	909 071

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine	6492	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eduard Gorobets	36310290353	Eesti	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5015646
E-posti aadress	edward@affa.eu