

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: RedFigures Consolidated Capital OÜ

registrikood: 12772529

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

Tegevusaruanne

OÜ RedFigures Consolidated Capital on asutatud 22.12.2014 .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 5438 EURO. Töötajate arv - 1.

Peamised finantssuhtarvud 31.12.2016

2015	2016
Puhaskasum (eurodes) - 223707	438939
ROA (%) - 0,61	1,16
ROE (%) - 95,72	65,25

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

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

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

Aastal 2017 ootame OÜ RedFigures Consolidated Capital kliendi baasi laendamist.

RedFigures 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 portfelli summas 33,6 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 2016 . 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 2016 majandusaastal 534338 euro investorile, mis koosnes põhivõlgnevuse tagasimaksetest ja tasuda intressid laenult sammas 294254 euro.

2. Investeerimistegevus

RedFigures Consolidated Capital OÜ tegevuse teine osa on investeringute liigitamine ja nende paigutamine, tekitades intressitulu. Need tulud katavad investori 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 tähtajaga ja pikaajalised investeringud, mille tagasimakseperiood on 2 kuni 10 aastad.
 - b) investeerib krediitiasutuste 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	662 390	1 490 409	2
Nõuded ja ettemaksed	588 006	959 196	3
Kokku käibevarad	1 250 396	2 449 605	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	36 597 700	34 490 414	3
Kokku põhivarad	36 597 700	34 490 414	
Kokku varad	37 848 096	36 940 019	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	901 413	786 164	5
Võlad ja ettemaksed	315	0	
Kokku lühiajalised kohustised	901 728	786 164	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	36 273 722	35 920 148	5
Kokku pikaajalised kohustised	36 273 722	35 920 148	
Kokku kohustised	37 175 450	36 706 312	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	223 707	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	438 939	223 707	
Kokku omakapital	672 646	233 707	
Kokku kohustised ja omakapital	37 848 096	36 940 019	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Muud äritulud	20 642	5 375	6
Mitmesugused tegevuskulud	-4 180	-3 555	7
Tööjõukulud	-7 276	0	8
Ärikasum (kahjum)	9 186	1 820	
Muud finantstulud ja -kulud	429 753	221 887	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	438 939	223 707	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	438 939	223 707	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 186	1 820
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	371 190	-959 196
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	115 564	786 164
Laekunud intressid	619 780	447 068
Makstud intressid	-297 414	-225 181
Kokku rahavood äritegevusest	818 306	50 675
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-3 646 289	-3 643 750
Antud laenude tagasimaksed	1 536 190	1 735 988
Laekunud intressid	399 753	1 030 150
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 710 346	-877 612
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 000 000	3 229 017
Saadud laenude tagasimaksed	-534 338	-921 671
Makstud intressid	-294 254	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	171 408	2 307 346
Kokku rahavood	-720 632	1 480 409
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 490 409	10 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-720 632	1 480 409
Valuutakursside muutuste mõju	-107 387	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	662 390	1 490 409

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	10 000		10 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		223 707	223 707
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RedFigures Consolidated Capital OÜ 2016 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hearaamatupidamistavaga. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Aruandeperiood 01.01.2016-31.12.2016 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentide arvelduskontode jääde.

Vigade korrigeerimine

Aruandeaastal avastati, 2015.a raamatupiamisruandes ei ole õigesti klassifitseeritud laenuõuded ja laenukohustised. Viga parandati tagasiulatuvalt. Selle tulemusena suurenesid 31.12.2015 laenuõuete lühiajalise osa 959 196 euro võrra ning vähenes samas ulatuses pikaajalise laenuõuete osa. Sama suurenesid 31.12.2015 laenukohustiste lühiajalise osa 786 164 euro võrra ning vähenes samas ulatuses pikaajalise laenukohustuste osa.

Muutused rahavoogudes seisuga 31.12.2015 toimus seoses mitterahaliste operatsioonide limiteerimisega.

Antud laenuud seisuga 31.12.2015 - 3643750 euro, saadud laenuud -3229017 euro.

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 laenuud 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisewks 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 ettemaksed

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 vastvalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõute summad ei laeku vastavalt nõute esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõute väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnapidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse klangust (st.vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvat summa nüüdsväärtusest. 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 koigemust laekumata jäänud nõuete osas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamises võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustisi 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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja selklega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid äriühingu äritegevusele. Juhtkonna 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 investeerimisplaanide täitmiseks (refinantseerida laene) tingimustel, mis vastaksid olemasolevate laenude 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	662 390	1 490 409
Kokku raha	662 390	1 490 409

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	506 616	506 616		
Laenunõuded	505 000	505 000		
Intressinõuded	1 616	1 616		
Ettemaksed	153	153		
Pikaajalised nõuded	34 890 414	400 000	2 500 000	31 990 414
Intressid	52 427	52 427		
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 449 610	959 196	2 500 000	31 990 414

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	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			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	505 000	505 000			4.5	2016	3
Intressinõuded	1 616	1 616				2016	3
Kokku muud nõuded	506 616	506 616					3

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	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		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud	36 632 598	712 450	9 729 539	26 190 609	0.5-4.2	2025
Intressid	73 714	73 714				2025
Pikaajalised laenud kokku	36 706 312	786 164	9 729 539	26 190 609		
Laenukohustised kokku	36 706 312	786 164	9 729 539	26 190 609		

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	2 750
Lepingu tasu	20 642	2 625
Kokku muud äritulud	20 642	5 375

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Pangateenused	165	82
Muud	4 015	3 473
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 180	3 555

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 438	0
Sotsiaalmaksud	1 838	0
Kokku tööjõukulud	7 276	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	107 387	0
Intressitulud	619 780	447 047
Intressikulud	-297 414	-225 181
Muud	0	21
Kokku muud finantstulud ja -kulud	429 753	221 887

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	4 681	2 562

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

2015	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted				
LAEN	2 500	5	EUR	2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 438	0

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

-RedFigures Consolidated Capital OÜ poolt ALG Liisingu-ga sõlmitud uus laenuleping summas 15,0 miljonit eurot. Eesmärgiks on konkureeriva ettevõtte OMEGA Laen - ALG Liisingu poolt ostmine. Tagatis -ALG Liisingu 100% aktsiat. Tehingu rahastamiseks RedFigures Consolidated Capital OÜ sõlmis Technomar&Adrem AS-krediidiiliini laenulepingut. Selle tehingu tulemusena loodab RedFigures Consolidated Capital OÜ konsolideerida oma kasumit ligikaudu 90 000 eurost aastas. Käimas ka on läbirääkimised krediidiiliini suurendamiseks 15,0-lt 25-le miljoni euroni.

-RFCC ja TASMO SPB vahel uus investeerimisleping, summas 10,0 miljonit eurot. Eesmärgiks on kinnisvara arendamise rahastamine. RFCC ootused marginaalse tulu ajavahemikul 2020-2025 ~ 100 000 eurot aastas. Tagatis - kinnisvara. Tehingu rahastamiseks on RFCC koostanud T & A-krediidiiliini laenuleping.

-muudatused nõuete portfellis Technomar&Adrem AS - RedFigures Consolidated Capital OÜ-ALG Liisingu AS. Ettevõtte üleandmisel võttis RedFigures Consolidated Capital OÜ enda kanda Technomar&Adrem AS nõuded, osas mis puudutab külmutatud protsente summas 6,8 MIO EUR, mida ei teenindatud ALG Liisingu AS poolt. 2017. aastal jõutud kokkuleppele, mille tulemusena 3,5 miljonit eurot (RedFigures Consolidated Capital OÜ-ALG Liisingu AS varalised suhted) lisati põhivõlgnevusele (peavad olema tagastatud) ja nende peale arvutakse %.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.11.2017

RedFigures Consolidated Capital OÜ (registrikood: 12772529) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD GOROBETS	Juhatuse liige	06.12.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

RedFigures Consolidated Capital OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud RedFigures Consolidated Capital OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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

Juhtkond vastutab 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 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 likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

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 arvamust. 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 märkimisväärselt 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 arvamust. 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

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Rakvere tn 5a, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41531

06.12.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

RedFigures Consolidated Capital OÜ (registrikood: 12772529) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	06.12.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	223 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	438 939
Kokku	662 646

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	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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