



AS Redgate Capital

Konsolideeritud majandusaasta aruanne 2020



Konsolideeritud aastaaruanne	01.01.2020 – 31.12.2020
Ärinimi	AS Redgate Capital
Registrinumber	11532616
Juriidiline aadress	Pärnu mnt 10, Tallinn 10148
Telefon	666 8200
E-post	redgate@redgatecapital.eu
Põhitegevusalad	Finantsnõustamine
Tegevusluba	Finantsinspektsiooni poolt väljastatud investeerimisühingu tegevusluba nr 4.1-1/32
Juhatus	Valeria Kiisk Aare Tammemäe
Nõukogu	Mart Altvee Mairo Kaseväli Andrei Zaborski Kristjan Petjärv
Audiitor	
Audiitori ärinimi	AS PricewaterhouseCoopers
Audiitori registrinumber	10142876
Audiitori juriidiline aadress	Pärnu maantee 15, 10141 Tallinn

Tegevusaruanne.....	4
Ärikeskkond	4
Olulisemad sündmused lõppenud majandusaastal	5
Finantstulemused	6
Kapitali adekvaatsus	7
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne	8
Konsolideeritud finantsseisundi aruanne	8
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	9
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	10
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	11
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad	12
LISA 1: Üldine informatsioon	12
LISA 2: Kokkuvõtte olulisematest arvestuspõhimõtetest	12
LISA 3: Riskijuhtimine, kapitalinõuete arvutamise põhimõtted ja kapitali adekvaatsus	17
LISA 4: Raha ja raha ekvivalendid	20
LISA 5: Finantsinvesteeringud	20
LISA 6: Nõuded ja ettemaksed	20
LISA 7: Maksude ettemaksed ja -võlad	21
LISA 8: Materiaalne põhivara	21
LISA 9: Võlad ja ettemaksed	22
LISA 10: Aktsiakapital	22
LISA 11: Müügitulu	22
LISA 12: Tööjõukulud	23
LISA 13: Tegevuskulud	23
LISA 14: Muud äritulud	23
LISA 15: Tehingud seotud osapooltega	24
LISA 16: Konsolideerimata emaettevõtte raamatupidamisaruanded	25
Juhatuse liikmete allkirjad 2020. aasta konsolideeritud majandusaasta aruandele	29
Sõltumatu vandeaudiitori aruanne	30
Kasumi jaotamise ettepanek	33

Tegevusaruanne

AS Redgate Capital („Ettevõte“) on sõltumatu, partnerlusel põhinev investeerimis panganduse ettevõtte, mis pakub finantsnõustamise teenuseid Eesti ja teiste Balti riikide ettevõtetele. Pakutavateks teenusteks on ettevõtete ühinemiste ja omandamiste (M&A), kapitali kaasamise (võlakirjad, aktsiad ja muu kapital) ning ärikinnisvara ostu- ja müügitehingute nõustamine.

Ettevõttel peakontor asub Eestis. Ettevõttel on esindajad kõigis kolmes Balti riigis. Ettevõttes töötas aruandeaasta lõpu seisuga 16 töötajat. Töötajate arv suurenes aasta jooksul viie töötaja võrra.

AS Redgate Capital omab Finantsinspektsiooni poolt investeerimisühingu tegevusluba nr. 4.1-1/32, mis võimaldab ettevõttel korraldada aktsia- ja võlakirjaemissioone, võtta vastu ja edastada väärtpaberite tehingukorraldusi ning nõustada äriühinguid kapitali struktuuri, ühinemise ja osaluse omandamisega seotud küsimustes.

AS-i Redgate Capital konsolideerimisgrupi moodustavad Redgate Capital AS ja viimase 100% tütaräriühing Redgate Advisory Services OÜ. AS Redgate Capital aktsionärideks on läbi valdusfirma Redgate Holding OÜ ettevõtte kuus partnerit - Aare Tammemäe, Mart Altvee, Andrei Zaborski, Valeria Kiisk, Mairo Kaseväli ja Kristjan Petjärv.



Ärikeskkond

Ülemöödunud aasta detsembris alguse saanud Covid-19 pandeemia lõpetas kümme aastat kestnud majanduse kasvuperioodi. Kogutoodang langes nii Balti riikides kui ka Euroopa Liidus tervikuna. Majanduslangusele vaatamata saab öelda, et suur osa aasta teises kvartalis kardetud riske ei realiseerunud ja ärikeskkond oli aasta kokkuvõttes Ettevõttele soodne:

- Enamik majandusharusid pääses tervisekriisist võrdlemisi kergelt ja suur osa ettevõtteid suutis eelmisel aastal isegi kasvada.
- Vastuseks Covid-19 pandeemiale ja kasvanud deflatsiooniriskile lõdvendasid keskpangad oma niigi ekspansiivset rahapoliitikat. Selle tulemusena püsisid intressimäärad rekordmadalal ja maailma kapitaliturud erakordselt likviidsena.
- Balti riikide kapitaliturgudel oli tegus aasta. Aktsiahinnad valdavalt tõusid, uusi emitente lisandus nii Nasdaq Balti võlakirja- kui ka aktsiaturule.
- Jaeinvestorite investeerimishuvi kasvas 2020. aastal märkimisväärselt. Börsitehingute arv Balti aktsiaturgudel kasvas eelneva aastaga võrreldes üle 3,5 korra, keskmine tehingusumma kukkus 746 euron (2019: 2 049 eurot). Börsiettevõtete investorite arv kasvas ligi 30%.
- Kui võlakirjaturg oli aktiivne juba varasematel aastatel, siis aktsiahindade kiire tõus on suurendanud ettevõtete huvi börsi vahendusel ka omakapitali kaasata.
- Baltikumi ühinemiste ja omandamiste turg püsis mitmendat aastat rekordtasemel nii tehingute arvu kui ka mahu poolest.

Lõppenud aasta tõi soodsa ärikeskkonna taustal ka paar arengut, mis Ettevõtte tegevust nii 2020. aastal kui ka järgmistel aastatel pigem negatiivselt mõjutavad:

- Terve 2020. aasta väldanud vaidlus pensionireformi teemal ja reformi lõplik jõustumine on tuntavalt vähendanud Eesti pensionifondide huvi ja võimekust Balti riikide ettevõtetesse investeerida. Et viimased on muu maailma investeringutega võrreldes üldjuhul madalama likviidsusega, siis pensionireformist üles keerutatud tolmu settimiseni ja süsteemist lahkujate arvu selgumiseni pensionifondid Baltikumi praktiliselt ei investeerinud. See mõjutab nii kohalikke kapitaliturge, kui ka majandusi tervikuna negatiivselt.
- Kohalike pankade hea kapitaliseeritus ja ambitsioonikad kasvueesmärgid on üle pikkade aastate suurendanud konkurentsi pangandusturul. Pangad on seetõttu hakanud finantseerima ka projekte ja ettevõtteid, millele veel mõned aastad tagasi pankade ukseid suletuks jäid ning kes seetõttu said finantseerimisel toetuda vaid

kapitaliturgudele. Pankade suurem aktiivsus ja kasvanud riskijulgus pidurdab mõnevõrra kapitaliturgude kasvutempot.

Olulisemad sündmused lõppenud majandusaastal

Redgate Capital nõustas aasta jooksul 10 kapitali kaasamise tehingut ja aitas oma klientidel kaasata 84 miljoni euro ulatuses kapitali nii omakapitali, laenu kui ka võlakirjade vormis. Lisaks nõustas Ettevõtte 4 ühinemis- ja omandamistehingu läbiviimist.

Redgate Capital lõpetas 2020. aasta eduka teise poolaasta toel oma tegevusajaloo suurima, 2,4 miljoni euro suuruse, müügituluga.

Suuremad nõustatud tehingud

M&A ja ärikinnisvara müügitehingud

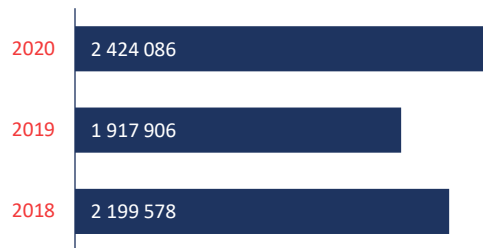
 Eesti Teed AS müük Eesti Vabariigi nõustaja 2020	 TB Works OÜ müük TB Grupp OÜ nõustaja 2020	 Energate OÜ müük Estmak Capital OÜ ja BE Energia OÜ nõustaja 2020
--	--	--

Kapitali kaasamise tehingud

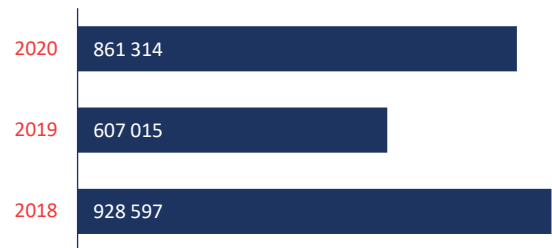
 Võlakirjaemissioon 10 miljonit eurot PlusPlus Capital AS nõustaja 2020	 Võlakirjaemissioon 8 miljonit eurot Lords LB nõustaja 2020	 Aktsiaemissioon 7,2 miljonit eurot Baltic Horizon fondi nõustaja 2020
 Võlakirjaemissioon 10 miljonit eurot PRFoods AS nõustaja 2020		

Finantstulemused

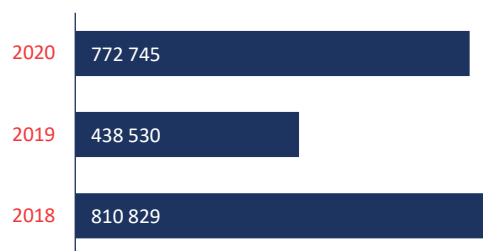
Müügitulu, EUR



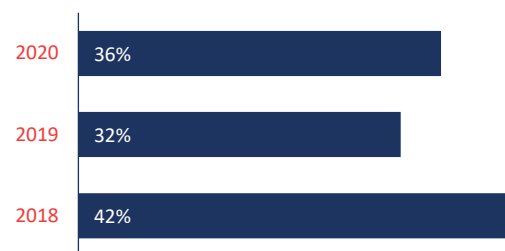
EBITDA, EUR



Puhaskasum, EUR



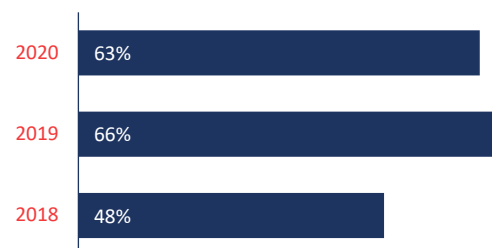
EBITDA marginaal, %



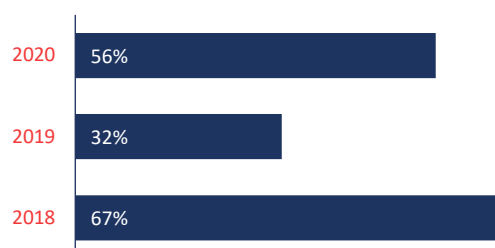
Puhaskasumi marginaal, %



Kulude ja tulude suhe, %



Varade puhasrentaablus, %



Omakapitali tootlus, %



EBITDA marginaal = EBITDA / müügitulu

Puhaskasumi marginaal = aruandeaasta kasum / müügitulu

Kulude ja tulude suhe = (tööjõukulud + mitmesugused tegevuskulud) / (müügitulu - alltöövõtuteenuste kulu)

Omakapitali tootlus (ROE) = aruandeaasta kasum / keskmine omakapital

Varade puhasrentaablus (ROA) = aruandeaasta kasum / keskmised varad

Kapitali adekvaatsus

Ettevõtte kapitali juhtimise eesmärgiks on tagada piisav kapitaliseeritus võetud riskide katteks ja majanduslikuks jätkusuutlikkuseks.

Ettevõtte jälgib kapitaliseeritust kahel tasandil:

- minimaalne regulatiivne kapitalivajadus
- puhvrid ja täiendav kapitalivaru tegevusriskide enesehindamise tulemusel hinnatud riskide katteks

Ettevõtte hoitav kapital peab moodustama vähemalt 8,0% riskiga kaalutud varast. Kõrgeima kvaliteediga kapital (esimese taseme põhiomavahendid) peab moodustama vähemalt 4,5% riskiga kaalutud varast.

Ettevõtte kasutab kapitali adekvaatsuse arvestamisel krediidiriski hindamiseks standardmeetodit ja operatsiooniriski hindamiseks baasmeetodit.

Omavahendid

	(EUR)	31.12.2020	31.12.2019
Esimese taseme põhiomavahendid			
Sissemakstud aktsiakapital		125 052	125 052
Jaotamata kasum		1 132 107	770 362
Immateriaalne põhivara (miinusega)		-36 115	-31 765
Kokku esimese taseme põhiomavahendid		1 221 044	863 649
Kokku omavahendid		1 221 044	863 649

Koguriskipositsioon

	(EUR)	31.12.2020	31.12.2019
Krediidirisk standardmeetodil		897 766	448 751
Tururisk		0	0
Operatsioonirisk baasmeetodil		3 058 561	2 945 123
Koguriskipositsioon		3 956 327	3 393 874

Kapitali adekvaatsus

	(EUR)	31.12.2020	31.12.2019
Esimese taseme põhiomavahendite suhtarv		30,9%	25,4%
Kapitali adekvaatsus		30,9%	25,4%

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud finantsseisundi aruanne

	(EUR)	Lisa	31.12.2020	31.12.2019
VARAD				
Käibevara				
Raha ja raha ekvivalendid		4	890 858	760 457
Nõuded ja ettemaksed		6, 7	675 988	228 536
Käibevara kokku			1 566 846	988 993
Põhivara				
Finantsinvesteeringud		5	30 015	44 544
Materiaalne põhivara		8	13 597	23 585
Immateriaalne põhivara			36 115	31 765
Põhivara kokku			79 727	99 894
Varad kokku			1 646 573	1 088 887
KOHUSTUSED				
Võlad ja ettemaksed		7, 9	389 414	193 473
Kohustused kokku			389 414	193 473
OMAKAPITAL				
Aktiivkapital		10	125 052	125 052
Jaotamata kasum			1 132 107	770 362
Omakapital kokku			1 257 159	895 414
Kohustused ja omakapital kokku			1 646 573	1 088 887

Lisad lehekülgedel 12 kuni 28 on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

	(EUR)	Lisa	2020	2019
Müügitulu		11	2 424 086	1 917 906
Alltöövõtuteenuste kulu			-210 765	-171 091
Mitmesugused tegevuskulud		13	-497 807	-521 725
Tööjõukulud		12	-895 210	-627 161
Põhivarade kulum ja väärtuse langus		8	-17 628	-16 601
Muud äritulud		14	39 492	4 175
Muud ärikulud			-2 510	-507
Intressitulud			4 028	5 418
Ärikasum			843 686	590 414
Kasum enne tulumaksustamist			843 686	590 414
Tulumaks			-70 941	-151 884
Aruandeaasta kasum			772 745	438 530
Aruandeaasta koondkasum			772 745	438 530

Lisad lehekülgedel 12 kuni 28 on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

	(EUR)	Lisa	2020	2019
Rahavood äritegevusest				
Kasum enne tulumaksustamist			843 686	590 414
Korrigeerimised				
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	8		17 628	16 601
Intressitulud			-4 028	-5 168
Muud finantstulud ja -kulud			0	-250
Muud korrigeerimised			-1	262
Kokku korrigeerimised			13 599	11 445
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6		-447 452	417 353
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	9		195 941	-309 809
Kokku rahavood äritegevusest			605 774	709 403
Rahavood investeerimistegevusest				
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	8		-11 991	-31 564
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel			-4 552	-12 418
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist			19 081	13 786
Laekunud intressid			4 029	685
Muud laekumised investeerimistegevusest			0	4 732
Kokku rahavood investeerimistegevusest			6 568	-24 779
Rahavood finantseerimistegevusest				
Makstud dividendid			-411 000	-658 000
Makstud ettevõtte tulumaks			-70 941	-151 884
Kokku rahavood finantseerimistegevusest			-481 941	-809 884
KOKKU RAHAVOOD			130 401	-125 260
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4		760 457	885 717
Raha ja raha ekvivalentide muutus			130 401	-125 260
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4		890 858	760 457

Lisad lehekülgedel 12 kuni 28 on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

	(EUR)	Aksia-kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 01.01.2019		125 052	989 832	1 114 884
Väljakuulutatud dividendid		0	-658 000	-658 000
Kokku tehingud omanikega		0	-658 000	-658 000
Aruandeaasta kasum		0	438 530	438 530
Aruandeaasta koondkasum		0	438 530	438 530
Saldo 31.12.2019		125 052	770 362	895 414
Saldo 01.01.2020		125 052	770 362	895 414
Väljakuulutatud dividendid		0	-411 000	-411 000
Kokku tehingud omanikega		0	-411 000	-411 000
Aruandeaasta kasum		0	772 745	772 745
Aruandeaasta koondkasum		0	772 745	772 745
Saldo 31.12.2020		125 052	1 132 107	1 257 159

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on toodud lisas 10.

Lisad lehekülgedel 12 kuni 28 on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

LISA 1: Üldine informatsioon

AS Redgate Capital (edaspidi ka „Ettevõtte“) on Eesti Vabariigis registreeritud investeerimisühingu tegevusloa alusel tegutsev aktsiaselts, mille ametlik aadress on Pärnu mnt 10, Tallinn. Ettevõtte põhitegevusalaks on finantsnõustamise teenuste pakkumine Eestis, Lätis ja Leedus. AS Redgate Capital omab 100% osalust OÜ-s Redgate Advisory Services.

Raamatupidamise aastaaruanne on heaks kiidetud juhatuse poolt 28. aprillil 2021. Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule kinnitatakse juhatuse poolt koostatud ja nõukogu poolt heakskiidetud majandusaasta aruanne aktsionäride üldkoosolekul.

Käesolev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab lisaks rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidus, kohustuslikele osadele ka emaettevõtja konsolideerimata raamatupidamise põhjaruandeid (vt lisa 16), kuna seda nõuab Eesti raamatupidamise seadus.

LISA 2: Kokkuvõtte olulisematest arvestuspõhimõtetest

AS-i Redgate Capital ja tema tütarettevõtte OÜ Redgate Advisory Services konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud 31.12.2020, on kooskõlas Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standardite Nõukogu (IASB) poolt väljatöötatud rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidus (IFRS).

Olulisemad finantsaruannetes kasutatud raamatupidamisarvestuse põhimõtted on toodud allpool. Kirjeldatud arvestus- ja aruandluspõhimõtteid on rakendatud järjepidevalt kõigile aruandes esitatud perioodidele, välja arvatud juhul, kui on kirjeldatud teisiti.

Käesolev finantsaruanne on koostatud lähtuvalt soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, kui alljärgnevates arvestuspõhimõtetes on kirjeldatud teisiti.

Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2020 ja lõppes 31. detsembril 2020. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes ja täisühikutes, kui ei ole märgitud teisiti.

Uued standardid, tõlgendused ja nende muudatused

Välja on antud uusi või muudetud standardeid ja tõlgendusi, mis muutusid Ettevõttele kohustuslikuks alates 1. jaanuar 2020 või hilisematel perioodidel ja mida Ettevõtte ei ole rakendanud ennetähtaegselt.

Finantsaruandluse kontseptuaalse raamistiku muudatused

Muudetud kontseptuaalne raamistik sisaldab uut peatükki mõõtmise kohta, juhiseid finantstulemuse raporteerimise kohta, täiendatud mõisteid ja juhiseid (nt kohustuse mõiste) ning selgitusi oluliste valdkondade rolli kohta finantsaruandluses, näiteks juhtkonna kätte usaldatud ressursside kasutamise hoolsus, konservatiivsus, mõõtmise ebakindlus. Muudatusel puudus oluline mõju Ettevõtte finantsaruandele.

„Olulisuse mõiste“ – IAS 1 ja IAS 8 muudatused

Muudatused selgitavad olulisuse mõistet ning seda, kuidas mõistet rakendada, kaasates mõistesse need juhised, mis seni olid kirjas muudes standardites. Samuti on täiendatud mõistega kaasneva selgitusi. Muudatuste tulemusena on olulisuse mõiste kõikides IFRS standardites järjepidev. Info on oluline, kui selle avaldamata jätmine, valesi avaldamine või varjamine võib mõistlikult eeldades mõjutada otsuseid, mida ettevõtte üldotstarbeliste finantsaruannete peamised kasutajad nende aruannete põhjal teevad. Uuel standardil puudus oluline mõju Ettevõtte finantsaruandele.

Ülejäänud uutel või muudetud standarditel või tõlgendustel, mis on kehtivad 1. jaanuarist 2020 alanud aruandeperioodile, ei ole eeldatavasti olulist mõju Ettevõttele.

Konsolideerimine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab AS Redgate Capital ning selle tütarettevõtte finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtja tegevus kajastub Ettevõtte aruandes alates kontrolli omandamisest kuni selle loovutamiseni.

Tütarettevõtjad on kõik majandusüksused, mille üle Ettevõtte on kontroll. Ettevõtte kontrollib majandusüksust, kui ta saab või tal on õigused majandusüksuses osalemisest tulenevale muutuval kasumile ja ta saab mõjutada seda kasumi suurust kasutades oma mõjuvõimu majandusüksuse üle.

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis Ettevõtte. Konsolideerimisel liidetakse rida-realt Ettevõtte ja tütarettevõtjate finantsseisundi aruanded, koondkasumiaruanded ja rahavoogude aruanded ning elimineeritakse omavaheliste tehingute tagajärjel tekkinud nõuded, kohustised, sisekäibed ning realiseerimata kasumid ja kahjumid

Investeering tütarettevõtetesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Investeeringud tütarettevõtjatesse on kajastatud emaettevõtja konsolideerimata aruannetes kapitaliosaluse meetodil. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Vara väärtuse test hindamaks, 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 koondkasumiaruandes 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.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalente kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ja rahavoogude aruandes sisaldavad need sularaha, nõudmiseni- ja üleöödeposiite ning kõrge likviidsusega tähtajalisi deposiite teistes krediidiuasutustes esialgse tähtajaga kuni kolm kuud.

Finantsvarad

Ettevõtte klassifitseerib finantsvarad järgmistesse mõõtmiskategooriatesse:

- need, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi koondkasumiaruande või muutusega läbi kasumiaruande (31.12.2020 ja 31.12.2019 lõppenud majandusaastal Ettevõtte selliseid finantsvarasid ei olnud)
- need, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Klassifitseerimine sõltub Ettevõtte ärimudelist finantsvarade haldamisel ning rahavoogude lepingulistest tingimustest.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval ehk kuupäeval, millal Ettevõtte võtab endale vara ostmise või müümise kohustuse. Finantsvarade kajastamine lõpetatakse kui õigused finantsvarast tulenevatele rahavoogudele lõppevad või antakse üle ja Ettevõtte annab üle sisuliselt kõik riskid ja hüved.

Finantsvarad kajastatakse esmasel arvele võtmisel õiglases väärtuses, millele on lisatud tehingukulud, mis on otseselt seotud finantsvara omandamisega, välja arvatud finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande. Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastavate finantsvarade tehingutasud kajastatakse kuluna kasumiaruandes.

Võlainstrumentide edasine kajastamine sõltub Ettevõtte ärimudelist finantsvarade haldamisel ning finantsvara lepingulistest rahavoogudest. Seisuga 1. jaanuar 2020 ja 31. detsember 2020 Ettevõtte kõik võlainstrumendid on klassifitseeritud korrigeeritud soetusmaksumuse mõõtmiskategooriasse.

Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatakse varad, mida hoitakse lepinguliste rahavoogude kogumiseks ning mille rahavood on ainult põhiosa ja tasumata põhiosalt arvestatud intress. Nendest varadest saadav intressitulu kajastatakse finantstuludes sisemise intressimäära meetodil. Kajastamise lõpetamisel kajastatakse saadud kasum või kahjum kasumiaruandes muudes tuludes/kuludes. Valuutakursi kasumid ja kahjumid ning krediidikahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel.

Seisuga 31.12.2019 ja 31.12.2020 olid kõik Ettevõtte finantsvarad klassifitseeritud korrigeeritud soetusmaksumuse mõõtmiskategooriasse:

- investeeringud võlakirjadesse,
- nõuded ostjate vastu,
- muud nõuded ja ettemaksed,
- raha ja raha ekvivalendid.

Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande: Varad, mis ei vasta soetusmaksumuse kriteeriumile, kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande. Kasum või kahjum võlainstrumentidelt muutustega läbi kasumiaruande kajastatakse vastava perioodi, mil õiglase väärtuse muutus on toimunud, kasumiaruandes real Neto kasum/-kahjum õiglases väärtuses läbi tulude ja kulude aruande kajastatud finantsvaradelt ja -kohustistelt. Sellised õiglase väärtuse kasumid ja kahjumid sisaldavad ka vastavatelt instrumentidelt teenitud lepingulisi intresse.

31.12.2019 ja 31.12.2020 lõppenud majandusaastal Ettevõttel selliseid finantsvarasid ei olnud.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse Ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud lisatakse vara jääkväärtusele või kajastatakse vajaduse korral eraldi varana siis, kui on tõenäoline, et Ettevõtte saab sellest väljaminekust tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldi varana kajastatud mis tahes vara osa kajastamine lõpetatakse, kui see asendatakse. Kõik muud remondi ja hoolduskulud kajastatakse kuluna aruandeperioodil, mil need tekkisid.

Materiaalselt põhivara kajastatakse finantsseisundi aruandes soetusmaksumuses, mida on vähendatud akumulioneerunud kulumi ja varade väärtuse langusest tuleneva kahjumi võrra. Kulumit arvestatakse materiaalselt põhivaralt lineaarsel meetodil.

Põhivarade arvele võtmise alampiir 640 EUR. Materiaalse põhivara arvestuslikud eluead on järgnevad:

- Arvutid ja kontoritehnika: 3 kuni 5 aastat
- Mööbel ja kontori sisustus: 5 kuni 8 aastat
- Muu põhivara: 2 kuni 5 aastat

Igal aruande kuupäeval hinnatakse, kas kasutatavad amortisatsiooninormid, -meetodid ja varade lõppväärtuse hinnangud on asjakohased. Ettevõtte viib läbi materiaalse põhivara objekti väärtuse testi, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võiksid viidata varade kaetava väärtuse langusele alla bilansilise jääkmaksumuse. Juhul, kui vara bilansiline jääkmaksumus on suurem tema kaetavast väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Materiaalse põhivara amortisatsiooniarvestus algab vara soetushetkest.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalsed varad on eraldi identifitseeritavad mitterahalised mittefüüsilised varad, mida Ettevõtte kasutab oma teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Immateriaalne vara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Peale soetamist kajastatakse immateriaalset põhivara finantsseisundi aruandes soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulioneeritud kulum ja kogunenud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Immateriaalsele põhivara moodustavad Ettevõtte tellitud tarkvara arendustööd, mille arvestuslikuks kasulikuks elueaks on 5 aastat. Immateriaalsete põhivarade arvele võtmise alampiir 640 EUR.

Igal aruande kuupäeval hinnatakse, kas kasutatavad amortisatsiooninormid, -meetodid ja immateriaalsete varade lõppväärtuse hinnangud on asjakohased. Ettevõtte viib läbi immateriaalse vara objekti väärtuse testi, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võiksid viidata varade kaetava väärtuse langusele alla bilansilise jääkmaksumuse. Juhul, kui vara bilansiline jääkmaksumus on suurem tema kaetavast väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Rendilepingud

Ettevõtte rendib kontoripindasid. Lepingu sõlmimisel hindab Ettevõtte, kas tegemist on rendilepinguga või kas see sisaldab rendisuhet. Leping on rendileping või sisaldab rendisuhet juhul, kui lepinguga antakse tasu eest õigus kontrollida kindlaksmääratud vara kasutamist teatud ajavahemikus.

Ettevõtte arvestab rendiperioodina rendi katkestamatut perioodi, mis hõlmab nii rendilepingu võimaliku pikendamise perioode juhul, kui rentnik on piisavalt kindel, et ta seda võimalust kasutab, ja rendilepingu võimaliku lõpetamise perioode juhul, kui rentnik on piisavalt kindel, et ta seda võimalust ei kasuta. Rentnik hindab piisavat kindlust selles, kas ta kasutab pikendamise õigust või jätab kasutamata lõpetamise õiguse, uuesti juhul, kui ilmneb mõni oluline sündmus või oluline asjaolude muutus, mis on rentniku kontrolli all ja mõjutab seda, kas rentnik on piisavalt kindel, et ta kasutab mõnda algse rendiperioodi määratlemisel arvesse võtmata jäänud võimalust või jätab kasutamata mõne võimaluse, mis on algse rendiperioodi määratlemisel arvesse võetud. Ettevõtte muudab rendiperioodi rendi katkestamatu perioodi muutumise korral.

Esmane mõõtmine

Rentnik kajastab kasutamissoiguse esemeks olevat vara ja rendikohustisi rendiperioodi alguse seisuga. Esmasel kajastamisel mõõdab rentnik kasutamissoiguse esemeks oleva vara soetusmaksumuse rendiperioodi alguse seisuga. Kasutamissoiguse esemeks oleva vara maksumus sisaldab:

- a) rendikohustise algsel mõõtmisel kindlaks tehtud summat;
- b) kõiki rendiperioodi alguses ja enne seda tehtud rendimakseid, millest on lahutatud saadud rendistiimulid;
- c) kõiki rentniku esmaseid otsekulutusi;
- d) rentniku hinnangulisi kulusi, mis tekivad seoses alusvara lammutamise ja teisaldamisega, selle asukoha taastamisega või alusvara seisundi taastamisega vastavalt rendi tingimustele.

Rentnik mõõdab rendiperioodi alguses rendikohustise selleks kuupäevaks tasumata rendimaksete nüüdsväärtuses. Rendimaksed diskonteeritakse rendi sisemise intressimääraga, kui seda määra on võimalik hõlpsasti kindlaks teha. Kui seda määra ei ole võimalik hõlpsasti kindlaks teha, kasutab rentnik rentniku alternatiivset laenuintressimäära, mis on intressimäär, mida rentnik peaks sarnases majanduskeskkonnas maksma sarnaseks perioodiks ja sarnase tagatisega laenu võtmiseks, et omandada kasutamissoiguse esemeks oleva varaga sarnast vara.

Rentniku alternatiivse laenuintressimäära leidmisel on ettevõtte kasutanud kolmanda osapoole poolt saadud laenu intressimäära, mida on korrigeeritud peegeldamaks toimunud muutuseid finantseerimise tingimustes alates laenu saamise hetkest.

Edasine mõõtmine

Pärast rendiperioodi algust mõõdab rentnik kasutamissoiguse esemeks olevat vara ja vastavat

kohustist kuupäeval, kui renditava vara puhul saab rakendada soetusmaksumuse mudelit. Soetusmaksumuse mudeli kasutamiseks mõõdab rentnik kasutamissoiguse esemeks olevat vara soetusmaksumuses, millest on lahutatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad akumulieeritud kahjumid ja mida on korrigeeritud vastavalt rendikohustise ümberhindamisele. Kasutamissoiguse esemeks olevaid varasid amortiseeritakse üldjuhul lineaarselt vara kasuliku eluea ja rendiperioodi järgi, vastavalt sellele, kumb on lühem.

Pärast rendiperioodi algust mõõdab rentnik rendikohustist järgmiselt:

- a) suurendades bilansilist väärtust vastavalt rendikohustise intressile;
- b) vähendades bilansilist väärtust vastavalt tehtud rendimaksetele;
- c) hinnates bilansilise väärtuse ümber vastavalt ümberhindlustele või rendilepingu muudatustele või vastavalt muudetud sisuliselt fikseeritud rendimaksetele.

Rendiperioodi igal ajavahemikul on rendikohustise intress summa, mille tulemusena on intressimäär igal osaperioodil kohustise lõppväärtuse suhtes sama. Pärast rendiperioodi algust kajastab rentnik kasumiaruandes rendikohustise intressi. Kui muutuvad rendimaksed, võib olla vajadus rendikohustis ümber hinnata. Rentnik kajastab rendikohustise ümberhindluse summat kasutamissoiguse esemeks oleva vara korrigeerimisena. Kui aga kasutamissoiguse esemeks oleva vara jääkväärtus väheneb nullini ja rendikohustise mõõtmisel ilmneb täiendav vähenemine, kajastab rentnik ümberhindluse järele jääva summa kasumiaruandes.

Rentnik kajastab rendilepingu muudatust eraldi rendina juhul, kui

- a) muudatusega suurendatakse rendi ulatust, lisades sellele ühe või enama alusvara kasutamissoiguse,

- b) rendi hind suureneb tasu võrra, mis vastab ulatuse suurenemise eraldiseisvale hinnale, mida on korrigeeritud vastavalt konkreetse lepingu asjaoludele. Iga rendimakse on jagatud finantseerimiskulu (intressikulu) ja rendikohustise peamiste tagasimaksete vahel, selleks et vähendada kohustise bilansilist jääkväärtust.

Finantseerimise kulu arvestatakse rendiperioodi kasumi või kahjumi alla, mille tulemusena on intressimäär igal osaperioodil kohustise lõppväärtuse suhtes sama.

Ettevõtte on otsustanud mitte rakendada IFRS 16 nõudeid lühiajaliste rendilepingute suhtes. Seisuga 31.12.2020 kõik kontoripindade rendilepingud on hinnatud lühiajaliseks ning selliste rendilepingutega seotud maksed kajastatakse lineaarselt kuluna kasumiaruandes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Tehingkulud kaasatakse sisemise intressimäära arvutustesse. Erinevused laekunud summade (miinus tehingukulud) ja lunastusväärtuse vahel kajastatakse koondkasumiaruandes instrumendi tähtaja jooksul kasutades sisemist intressimäära. Intressikulud kajastatakse koondkasumiaruandes real „Intressikulud“.

Võetud laenu ja emiteeritud võlaväärtpaberid võetakse algselt arvele õiglasel väärtusel, miinus tehingukulud.

Kohustused töövõtjate ees

Kohustused töövõtjate ees sisaldavad töölepingutest tulenevat tekkepõhist kohustust ning nimetatud tasult arvestatud sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu. Kohustused töövõtjate ees sisaldavad ka töölepingute ja kehtivate õigusaktide kohaselt arvestatud perioodi lõpu seisuga kasutamata puhkusetasu eraldist koos sotsiaal- ja töötuskindlustuse maksuga.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne aruande kuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on käsitletavad tingimuslike kohustistena.

Aktsiakapital

Ettevõttel puuduvad eelisaktsiad. Kulutused, mis on otseselt omistatavad uute aktsiate emiteerimiseks, kajastatakse omakapitali vähendamisenä. Kui saadud tasu õiglane väärtus on suurem kui nominaalväärtus, kajastatakse see vahe ülekursina omakapitalis.

Dividendid

Dividende kajastatakse kohustusena ja nad arvatakse maha omakapitalist perioodil, mil need kuulutatakse välja ja kiidetakse heaks. Dividendid, mis kuulutatakse välja pärast aruande kuupäeva ja enne konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande avaldamist, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, dividendidelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Seega ei eksisteeri Eestis erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaks.

Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse määraga 20/80 netodividendina väljamaksutud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse koondkasumiaruandes tulumaksuna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata perioodist, mille eest need välja kuulutatud on või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on aasta 2018 esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid nõukogu ja juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja ettevõtetega, milles nad omavad kontrolli või olulist mõju ning tehinguid olulist mõju omavate aktsionäridega.

Müügitulu

Müügitulu on tulu, mis tekib Ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus. Müügitulu kajastatakse tehinguhinnas. Tehinguhind on kogutasu, mida Ettevõtte on õigus saada lubatud kaupade või teenuste kliendile üleandmise eest ja millest on maha arvatud kolmandate isikute nimel kogutavad summad. Ettevõtte kajastab müügitulu siis, kui kontroll kauba või teenuse üle antakse üle kliendile.

Ettevõtte peamiseks müügitulu allikaks on teenustasutulu. Teenustasu tulud ja kulud kajastatakse lineaarselt teenuse osutamise perioodil, kui klient saab teenusest kasu samal ajal kui seda osutatakse Ettevõtte poolt. Muutuv tasu kajastatakse müügitulus ainult ulatuses, mida juhtkonna hinnangul väga tõenäoliselt hiljem ei tühistata.

Muu tulu ja teenustasu tulu kajastatakse kindlal ajahetkel, millal Ettevõtte on täitnud oma teostamiskohustused, mis on tavaliselt tehingu läbiviimise hetk. Saadud või nõuda olev tulu ja teenustasu on kogutasu teenuste eest, mis on selgelt eristatavad teostamiskohustused.

Olulised raamatupidamishinnangud

Rahvusvahelistele finantsaruandluse standarditele, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidus vastava raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab juhtkonnapoolset eelduste kujundamist, hinnangute langetamist ja otsuste tegemist, mis mõjutavad rakendatavaid arvestuspõhimõtteid, kajastatud varasid ja kohustisi ning tulusid ja kulusid. Hinnangud ja nendega seotud eeldused tuginevad ajaloolisele kogemusele ning mitmetele muudele faktidele, mis arvatavasti on asjakohased ning lähtuvad asjaoludest, mis kujundavad põhimõtted varade ja kohustiste väärtuste hindamiseks, mis ei tulene otseselt muudest allikatest. Tegelikud tulemused võivad olla hinnangutest erinevad. Hinnanguid ja nende aluseks olevaid eeldusi vaadatakse üle perioodiliselt. Raamatupidamislike hinnangute ülevaatamisest tulenev mõju kajastatakse hinnangute muutmise perioodil, kui see mõjutab üksnes antud perioodi, või antud ja tulevastel perioodidel, kui muutus mõjutab nii jooksvat kui ka tulevase perioodi. Järgnevalt on kirjeldatud olulisemaid juhtkonnapoolseid hinnanguid, mis võivad avaldada mõju finantsaruannetele:

Edukustasu arvestamine müügitulu kajastamisel. Ettevõtte müügitulu koosneb valdavalt tehingute nõustamise teenustasutuludest. Viimane koosneb enamasti kahest osast:

- a) tehingu ettevalmistamise perioodil kliendi poolt makstav fikseeritud tasu,
- b) ainult tehingu realiseerumisel tasumisele kuuluv muutuv tasu (edukustasu).

Ettevõtte poolt klientidega sõlmitud nõustamislepingud võivad sõltuvalt tehingust kesta ühest kuust kuni aastani (mõnikord ka kauem). Ettevõtte juhatuse hinnangul saab edukustasu isegi mitut arvestusperioodi hõlmava lepingu puhul müügituluna kajastada alles tehingu lõpuleviimise järel. Enne tehingu lõpuleviimist ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida tehingu toimumise tõenäosust ega üldjuhul edukustasu olevaks olevat tehingu täpset mahtu.

LISA 3: Riskijuhtimine, kapitalinõuete arvutamise põhimõtted ja kapitali adekvaatsus

Ettevõtte majandustegevusega kaasneb äririskide võtmine, mille realiseerumine avaldaks negatiivset mõju ettevõtte finantsseisundile. Ettevõtte riskijuhtimine toimub juhatuse poolt kinnitatud riskipoliitika alusel, mis kaardistab olulisimad Ettevõtet ohustavad riskid, määratleb Ettevõtte riskiprofiili ja riskiisu ning riskijuhtimise korralduse Ettevõttes.

Riskijuhtimine on pidev protsess, mille eest vastutab ettevõtte juhatas. Riskijuhtimise eesmärgid :

- a) Kaardistada ettevõtte jaoks olulised riskid;
- b) Viia riskide realiseerumise tõenäosus Ettevõtte jaoks optimaalsele tasemele läbi limiitide, piirangute või muude riskide maandamise meetodite;
- c) Monitoorida ja jälgida riske;
- d) Olla valmis riskide realiseerumisest tekkinud kahjude katmiseks, tagades piisavad omavahendite puhvri või ligipääsu finantsseisundi taastamiseks täiendavale kapitalile.

AS-i Redgate Capital jaoks on olulisimad järgmised riskid:

- Krediidirisk
- Likviidsusrisk
- Operatsioonirisk

Krediidirisk

Krediidirisk väljendab potentsiaalset kahju, mis tekib juhul, kui Ettevõtte vastaspoolel ei suuda täita oma lepingulisi kohustusi. Ettevõtte on krediidiriskile avatud läbi klientide tasumata arvete, investeeringute võlakirjadesse ja krediidiasutustes hoitavate raha ja ekvivalentide.

Tasumata arvetest tuleneva krediidiriski ennetamiseks ja vähendamiseks hindab juhatus ettevõtte finantsseisu, jälgib nende maksekäitumist ning vajaduse korral rakendab täiendavaid meetmeid riski vähendamiseks.

Oodatava krediidikahjumi mõõtmiseks rühmitatakse nõuded ostjatele lähtudes krediidiriski ühistest tunnustest ning aegumise perioodist. Oodatavad krediidikahjumi määrad põhinevad viimase 36 kuu kuni 31. detsember 2020 maksedistsipliinil ning vastavatel perioodidel esinenud ajaloolistel krediidikahjumitel. Ajaloolised kahjumid on korrigeeritud eesmärgiga kajastada jooksvat ning tuleviku informatsiooni, mis puudutab makromajanduslikke faktoreid ning ostjate võimet nõuete maksmiseks. Ettevõtte on hinnanud, et SKP ja töötuse määr riikides, kus toimub selle kaupade ja teenuste müük, on kõige relevantsemad näitajad ning korrigeerib vastavalt ajaloolisi kahjumäärasid, lähtudes nende näitajate oodatavast muutusest.

Ülevalpool kirjeldatud põhimõtete alusel nõuete allahindlus 31. detsembri 2019 ja 31. detsembri 2020 seisuga oli ebaoluline.

Ettevõtte investimisportfell hõlmab vaid investeeringuid ettevõtte enda poolt nõustatud võlakirjaemissioonidesse. Riski maandamiseks on ettevõtte kehtestanud nii väärtipaberi- kui ka emitendipõhised limiidid, samuti limiidi portfelli kogumahule. Ettevõtte ei anna laenu (v.a. ettevõtte väikesemahulised investeeringud võlakirjadesse).

Kuigi raha ja raha ekvivalendid ning üle 3-kuulise tähtajaga pangadeposiidid kuuluvad samuti IFRS 9 oodatava krediidikahjumi mudeli alla, siis tuvastatud väärtuse langus oli ebaoluline 31. detsembri 2019 ja 31. detsembri 2020 seisuga.

Vabu rahalisi vahendeid hoitakse põhiliselt LHV, Swedbanki, SEB ja Luminori gruppi kuuluvate pankade arvelduskontodel.

	(EUR)	Lisa	Moody's reiting	31.12.2020	31.12.2019
Swedbank			Aa2 (grupp)	95 266	177 044
SEB			Aa2 (grupp)	107 566	250 640
Luminor			Baa1	31 957	44 661
LHV			Baa1	656 044	288 087
Kokku raha pangakontodel		4		890 832	760 431

Ettevõtte ajaloolised kahjud krediidiriski realiseerumisest on olnud väga madalad. Viimasel kahel aastal pole ettevõtte krediidiriski realiseerumisest kahju kandnud.

Likviidsusrisk

Likviidsusrisk on risk, et Ettevõtte ei suuda täita õigeaegselt või täies mahus oma kohustusi ilma sealjuures olulisi kulusid kandmata. Likviidsusrisk tuleneb erinevusest varade ja kohustuste tähtaegade vahel.

Likviidsusrisi hindamiseks hindab Ettevõtte juhatus pidevalt varadest, kohustustest ja bilansivälisest positsioonidest tulenevaid rahavooge, mis omavad mõju Ettevõtte likviidsusele ning finantseerimisvajadusele.

Seisuga 31.12.2020 ja 31.12.2019 ei olnud Ettevõttel ühtegi üle tähtaja võlgnevust.

Likviidsusrisi katteks hoitavad varad ja kohustused lepinguliste tähtaegade järgi (31.12.2020)

	(EUR)	Lisa	Nõud- miseni	0-3 kuud	3-12 kuud	1-5 aastat	Üle 5 aasta	Kokku	Bilansiline väärtus
Likviidsusrisi katteks hoitavad varad									
Raha ja raha ekvivalendid	4		890 858	0	0	0	0	890 858	890 858
Nõuded ostjate vastu	6		0	597 598	0	0	0	597 598	597 598
Finantsinvesteeringud	5		0	0	0	30 015	0	30 015	30 015
Likviidsusrisi katteks hoitavad varad kokku			890 858	597 598	0	30 015	0	1 518 471	1 518 471
Kohustused lepinguliste tähtaegade järgi									
Võlad ja ettemaksed	9		0	152 748	0	0	0	152 748	152 748
Kohustused kokku			0	152 748	0	0	0	152 748	152 748

Likviidsusrisi katteks hoitavad varad ja kohustused lepinguliste tähtaegade järgi (31.12.2019)

	(EUR)	Lisa	Nõud- miseni	0-3 kuud	3-12 kuud	1-5 aastat	Üle 5 aasta	Kokku	Bilansiline väärtus
Likviidsusrisi katteks hoitavad varad									
Raha ja raha ekvivalendid	4		760 457	0	0	0	0	760 457	760 457
Nõuded ostjate vastu	6		0	183 899	0	0	0	183 899	183 899
Finantsinvesteeringud	5		0	0	0	44 544	0	44 544	44 544
Likviidsusrisi katteks hoitavad varad kokku			760 457	183 899	0	44 544	0	988 900	988 900
Kohustused lepinguliste tähtaegade järgi									
Võlad ja ettemaksed	9		0	56 092	0	0	0	56 092	56 092
Kohustused kokku			0	56 092	0	0	0	56 092	56 092

Operatsioonirisk

Operatsioonirisk on võimalik kahju, mis tuleneb inimeste, protsesside või infosüsteemide vigadest.

Riski maandamiseks teostab Ettevõtte põhjaliku valikuprotsessi töötajate värbamisel, panustab töötajate pidevasse koolitamisesse, kasutab sisemisi limiite ja kontrollimehhanisme. Samuti viib ettevõtte läbi regulaarseid IT süsteemide hooldusi, uuendusi ja teste. Ettevõtte kaasajastab regulaarselt oma protseduure ja viib läbi regulaarseid sisekoolitusi, tagamaks nende täitmist.

Operatsiooniriski vähendamiseks on Ettevõtte sõlminud ka vastutuskindlustuse lepingu rahvusvaheliselt tunnustatud kindlustusteenuse pakujaga.

Kapitali juhtimine

Ettevõtte kapitali juhtimise eesmärgiks on tagada piisav kapitaliseeritus võetud riskide katteks ja majanduslikuks jätkusuutlikkuseks.

Ettevõtte jälgib kapitaliseeritust kahel tasandil:

- minimaalne regulatiivne kapitalivajadus
- puhvrid ja täiendav kapitalivaru tegevusriskide enesehindamise tulemusel hinnatud riskide katteks

Ettevõtte hoitav kapital peab moodustama vähemalt 8,0% riskiga kaalutud varast. Kõrgeima kvaliteediga kapital (esimese taseme põhiomavahendid) peab moodustama vähemalt 4,5% riskiga kaalutud varast.

LISA 4: Raha ja raha ekvivalendid

	(EUR)	Lisa	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas			26	26
Pangakontod		3	890 832	760 431
Kokku raha ja raha ekvivalendid			890 858	760 457

LISA 5: Finantsinvesteeringud

	(EUR)	Lisa	31.12.2020	31.12.2019
Muud aktsiad ja väärtpaberid		3	30 015	44 544
Muud aktsiad ja väärtpaberid kokku			30 015	44 544
Finantsvarad ja- kohustused õiglases väärtuses				
Muud aktsiad ja väärtpaberid		3	35 479	45 238
Muud aktsiad ja väärtpaberid kokku			35 479	45 238

LISA 6: Nõuded ja ettemaksed

	(EUR)	Lisa	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved		3	597 598	183 899
Nõuded ostjate vastu kokku			597 598	183 899
Viitlaekumised			25 237	1 817
Maksude ettemaksed		7	22 000	22 085
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			29 244	20 040
Muud makstud ettemaksed			1 909	696
Muud lühiajalised nõuded ja ettemaksed kokku			78 390	44 638
Kokku nõuded ja ettemaksed			675 988	228 537

LISA 7: Maksude ettemaksed ja -võlad

	31.12.2020		31.12.2019	
	(EUR)	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		0	0	15 062
Üksikisiku tulumaks		0	0	14 738
Erisoodustuse tulumaks		0	0	2 581
Sotsiaalmaks		0	0	24 575
Kohustuslik kogumispension		0	0	1 567
Töötuskindlustusmaksed		0	0	1 619
Muud maksuvõlad		0	0	1 583
Ettemaksukonto jääk		22 000	22 085	
Kokku maksude ettemaksed ja -võlad		22 000	22 085	61 725

Info nõuete ja kohustuste kohta on lisades 6 ja 9.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

LISA 8: Materiaalne põhivara

	(EUR)	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2019			
Soetusmaksumus		85 661	85 661
Akumuleeritud kulum		-62 075	-62 075
Jääkmaksumus		23 585	23 585
Ostud ja parendused		3 440	3 440
Amortisatsioonikulu		-13 428	-13 428
31.12.2020			
Soetusmaksumus		89 101	70 491
Akumuleeritud kulum		-75 504	-50 316
Jääkmaksumus		13 597	20 175

LISA 9: Võlad ja ettemaksed

	(EUR)	Lisa	31.12.2020	31.12.2019
Võlad tarnijatele			151 486	52 873
Võlad töövõtjatele			138 737	75 656
Maksuvõlad		7	97 930	61 725
Muud võlad			1 004	2 962
Saadud ettemaksed			257	257
Kokku võlad ja ettemaksed			389 414	193 473

LISA 10: Aktsiakapital

	(EUR)	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital		125 052	125 052
Aktsiate arv (tk)		1 957	1 957
Aktsiate nimiväärtus		63,90	63,90

Kõik Ettevõtte aktsiad (100%) kuuluvad OÜ-le Redgate Holding.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2020 oli 1 132 107 eurot (31. detsember 2019: 770 362 eurot). Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta. Seega on aruande kuupäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 940 691 eurot (31. detsembril 2019: 641 713 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 191 416 eurot (31. detsembril 2019: 128 620 eurot).

LISA 11: Müügitulu

	(EUR)	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele		2 424 086	1 917 906
Eesti		2 083 341	1 816 864
Läti		146 271	45 542
Leedu		163 500	37 500
Soome		30 974	0
Luksemburg		0	18 000
Kokku müügitulu		2 424 086	1 917 906
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Finantsnõustamine		2 424 086	1 917 906
Kokku müügitulu		2 424 086	1 917 906

LISA 12: Tööjõukulud

	(EUR)	2020	2019
Palgakulu		-696 900	-473 986
Sotsiaalmaksud		-198 310	-153 175
Kokku tööjõukulud		-895 210	-627 161
Töölepingu alusel töötavate töötajate keskmine arv		18	13
Juhatuse liikme lepingu alusel töötavate töötajate keskmine arv		2	2
Kokku töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale		20	15

LISA 13: Tegevuskulud

	(EUR)	2020	2019
Üür ja rent		-60 281	-82 334
Mitmesugused bürookulud		-31 305	-21 277
Lähetuskulud		-7 314	-24 437
Side ja kommunikatsioon		-5 465	-5 747
Koolituskulud		-3 710	-16 960
Riiklikud ja kohalikud maksud		-4 042	-75
IT, andmeside ja koduleht		-25 884	-15 970
Informatsiooni kulud		-9 042	-9 774
Transpordikulud		-45 608	-34 659
Kindlustus		-19 587	-15 845
Turundus ja reklaam		-51 306	-132 506
Raamatupidamine, audit ja konsultatsioon		-109 119	-80 958
Juriidilised kulud		-102 518	-65 822
Proportsiooniga tagastamatu käibemaks		-11 165	0
Muud tegevuskulud		-11 461	-15 361
Kokku mitmesugused tegevuskulud		-497 807	-521 725

LISA 14: Muud äritulud

	(EUR)	2020	2019
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist		0	138
Tulu sihtfinantseerimisest		34 553	0
Trahvid, viivised ja hüvitised		4 939	4 037
Kokku muud äritulud		39 492	4 174

LISA 15: Tehingud seotud osapooltega

AS-i Redgate Capital ainuaktsionäriks on Redgate Holding OÜ. Viimase osanikeks on läbi isiklike valdusfirmade Ettevõtte partnerid Aare Tammemäe (Brandeis Grupp OÜ), Mart Altvee (Vahikalda Investeeringud OÜ), Andrei Zaborski (SoSo OÜ), Valeria Kiisk (Montmorency OÜ) ja Mairo Kaseväli (Narvik OÜ). Ettevõtte kuues partner, Kristjan Petjärv, on Redgate Holding OÜ osanik eraisikuna.

Ostud ja müügid

	(EUR)	Ostud	2020 Müügid	Ostud	2019 Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		13 750	846	27 562	1 622

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	(EUR)	2020	2019
Arvestatud tasu		66 530	60 057

Juhatuse ja nõukogu liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ettevõttele lahkumishüvitiste maksmise kohustust ei teki.

Seotud osapoolte ees 31.12.2020 seisuga kohustusi ei olnud (31.12.2019: 0 eurot) ning samuti ei olnud ka nõudeid seotud osapoolte vastu (31.12.2019: 0 eurot).

Seotud osapooltelt on ostetud ja neile müüdud teenuseid. Seotud osapooltele 2020. ja 2019. aastal allahindlus tehtud ei ole.

LISA 16: Konsolideerimata emaettevõtte raamatupidamisaruanded

Emaettevõtte konsolideerimata finantsseisundi aruanne

	(EUR)	31.12.2020	31.12.2019
VARAD			
Käibevara			
Raha ja raha ekvivalendid		419 966	195 897
Nõuded ja ettemaksed		660 634	129 057
Käibevara kokku		1 080 600	324 955
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse		539 096	809 144
Finantsvarad õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande		30 015	44 544
Materiaalne põhivara		9 125	19 863
Immateriaalne põhivara		36 115	31 765
Põhivara kokku		614 351	905 316
Varad kokku		1 694 951	1 230 270
KOHUSTUSED			
Laenukohustised		200 000	197 965
Võlad ja ettemaksed		237 792	136 891
Kohustused kokku		437 792	334 856
OMAKAPITAL			
Aktsiakapital		125 052	125 052
Jaotamata kasum		1 132 106	770 362
Omakapital kokku		1 257 159	895 414
Kohustused ja omakapital kokku		1 694 951	1 230 270

Emaettevõtte konsolideerimata koondkasumiaruanne

	(EUR)	2020	2019
Müügitulu		1 467 093	1 055 819
Alltöövõtuteenuste kulu		-76 296	-100 550
Mitmesugused tegevuskulud		-436 047	-430 020
Tööjõukulud		-318 950	-221 698
Põhivarade kulum ja väärtuse langus		-14 937	-15 418
Muud äritulud		13 499	138
Muud ärikulud		-2 510	-506
Intressitulud		3 975	5 394
Ärikasum (-kahjum)		635 827	293 158
Kasum tütarettevõtjatelt		140 952	149 246
Intressikulud		-4 035	-3 874
Kasum enne tulumaksustamist		772 745	438 530
Aruandeaasta kasum		772 745	438 530
Aruandeaasta koondkasum		772 745	438 530

Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne

	(EUR)	2020	2019
Rahavood äritegevusest			
Kasum enne tulumaksustamist		772 745	438 530
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus		14 937	15 418
Intressitulud		-3 975	-5 145
Intressikulud		4 625	3 874
Muud finantstulud ja -kulud		0	-250
Kasum tütarettevõtjatelt		-140 952	-149 246
Muud korrigeerimised		2	-9
Kokku korrigeerimised		-125 363	-135 357
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-531 576	514 092
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus		100 311	-346 789
Kokku rahavood äritegevusest		216 117	470 476
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel		-8 550	-28 015
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel		-4 552	-12 418
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist		19 081	13 786
Laekunud intressid		3 975	662
Laekunud dividendid		411 000	658 000
Muud laekumised investeerimistegevusest		0	4 732
Kokku rahavood investeerimistegevusest		420 954	636 747
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		200 000	0
Arvelduskrediidi saldo muutus		-197 965	-251 466
Makstud intressid		-4 035	-3 874
Makstud dividendid		-411 000	-658 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-413 000	-913 339
KOKKU RAHAVOOD		224 071	193 883
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		195 897	2 014
Raha ja raha ekvivalentide muutus		224 071	193 883
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		419 968	195 897

Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

	(EUR)	Aksia-kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 01.01.2019		125 052	989 832	1 114 884
Väljakuulutatud dividendid		0	-658 000	-658 000
Kokku tehingud omanikega		0	-658 000	-658 000
Aruandeaasta kasum		0	438 530	438 530
Aruandeaasta koondkasum		0	438 530	438 530
Saldo 31.12.2019		125 052	770 362	895 414
Saldo 01.01.2020		125 052	770 362	895 414
Väljakuulutatud dividendid		0	-411 000	-411 000
Kokku tehingud omanikega		0	-411 000	-411 000
Aruandeaasta kasum		0	772 745	772 745
Aruandeaasta koondkasum		0	772 745	772 745
Saldo 31.12.2020		125 052	1 132 107	1 257 159

Juhatusel liikmete allkirjad 2020. aasta konsolideeritud majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud AS-i Redgate Capital tegevusaruande ning konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2020 lõppenud majandusaasta kohta. Juhatus kinnitab, et tegevusaruanne ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne annab õige ja õiglase ülevaate ettevõtte finantsseisundist, majandustulemustest ja rahavoogudest.

29.04.2021

/ allkirjastatud digitaalselt /

Valeria Kiisk

Juhatusel liige

/ allkirjastatud digitaalselt /

Aare Tammemäe

Juhatusel liige

Sõltumatu vandeaudiitori aruanne

AS Redgate Capital aktsionärile

Meie arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Redgate Capital ja selle tütarettevõtete (koos Kontsern) konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Mida me auditeerisime

Kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- konsolideeritud finantsseisundi aruannet seisuga 31. detsember 2020;
- konsolideeritud koondkasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Sõltumatus

Oleme Kontsernist sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi konsolideeritud 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.

Juhatuse ja nende, kelle ülesandeks on Kontserni valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt, ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatuse peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatuse kohustatud hindama Kontserni jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatuse kavatses Kontserni likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

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

Audiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 läbiviidud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

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

- tuvastame ja hindame riske, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Kontserni 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 märkimisväärset kahtlust Kontserni jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud konsolideeritud 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 Kontserni tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;



- hangime piisava asjakohase tõendusmaterjali Kontserni kuuluvate majandusüksuste või äritegevuste finantsinformatsiooni kohta, avaldamaks arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kui terviku kohta. Me vastutame Kontserni auditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest ja oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

AS PricewaterhouseCoopers

/allkirjastatud digitaalselt/

Lauri Past
Vandeaudiitor, litsents nr 567

29. aprill 2021
Tallinn, Eesti

Kasumi jaotamise ettepanek

Juhatus teeb Redgate Capital AS üldkoosolekule ettepaneku jagada kasumit järgmiselt (eurodes):

- Jaotamata kasum seisuga 31.12.2020: 1 132 107 EUR
- Dividendide jaotamine: 386 000 EUR
- Jaotamata kasum pärast dividendide maksmist 746 107 EUR

29.04.2021

/ allkirjastatud digitaalselt /

Valeria Kiisk

Juhatus liige

/ allkirjastatud digitaalselt /

Aare Tammemäe

Juhatus liige

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	2424086	100.00%	Jah

Sidevahendid

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