

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: RedFigures Consolidated Capital OÜ

registrikood: 12772529

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13425

telefon: +372 5015646

e-posti aadress: ceo@rfcc.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Muud nõuded	8
Lisa 5 Laenunõuded	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Lisa 14 Tegevuse jätkuvus	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

1. Tegevuse lühikokkuvõte

RedFigures Consolidated Capital OÜ (RFCC) on mittelitseentseeritud finantsteenuseid pakkuv äriühing, mis on asutatud 2014.a. Peamiselt pakub äriühing kapitali hüpoteeklaene madala riskiga ja hästi diversifitseeritud portfelliga ettevõtjatele ning finantseerib pikaajalisi kinnisvara arendusprojekte Eestis ja lähiriikides.

2022. aastal oli olulisim tegevus Venemaa projektidega seotud laenude nõuete ja kohustuste mahakandmine. Kaasatud kapitali ja väljaantud laenude pikkus jääb vahemikku 2-17 aastat. Kinnisvarainvesteeringute portfelli täiendamise ja teenindamise raames kasvasid oluliselt kulud nõustamisteenustele, mida juhatus aga hindab projekti rakendamiseks vajalikuks kuluks ning mille osas prognoosime kulude vähenemist järgnevatel majandusaastatel.

Hüpoteeklaenude sektoris jätkus tavapärane areng, kus portfelli olulist suurenemist ega vähenemist ei toimunud, jätkus tavapärane laenude teenindamine lepingutes ettenähtud maksegraafikute alusel. Kreditoridele tagastati laene summas 12 milj. eurot ning tasuti intresse summas 1,6 milj. eurot.

Väljaspool eelnimetatud tegevusi finantseerib äriühing viie aastani arendus- ja käibekapitaliga äriühinguid keskmise riskitasemega äriprojektides eelkõige oma- ja võõrkapitalile parema tootluse leidmiseks. Kõik väljaantavad laenud on tagatud hüpoteekide või kommertsandiga ning on kõrgema intressitasemega kui hüpoteeklaenud. Erasikutele äriühing laene ei väljasta.

2. Juhtimine

RedFigures Consolidated Capital OÜ juhatus on üheliikmeline.

Töötajaid on kaks, tegevdirektorile maksti 2022.a tasu 34,1 t. eurot. Äriühingu nõukogu koosneb kolmest liikmest, nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

3. Majandusnäitajad ja suhtarvud

		2022	2021
Intressitulud	t.euro	2 730	2 700
Intressikulud	t.euro	-1 583	-1 641
Puhaskasum	t.euro	0,203	1 164
ROA	%	0,31	1,57
ROE	%	5,39	32,61

Kasutatud valemid:

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

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

4. Tegevused järgnevateks aastateks

2022. aasta alguses algas Venemaa ja Ukraina vahel sõjaline konflikt, mis meie ettevõtte tegevust ei mõjutanud.

RFCC tegevus 2022 ja järgnevatel aastatel on suunatud eelkõige varade tootluse suurenemisele ning investeeringute riski vähenemisele. Selle nimel investeeritakse vahendid kõrgema tootlusega turgudel ning suurendatakse madalama riskiga hüpoteeklaenude osakaalu portfellis.

Tagatiste seadmisel jälgitakse LTV (laenu suhe tagatisvara väärtusesse) väärtust eesmärgiga saavutada LTV < 60%. Teine oluline kriteerium on tagatisvarade likviidsus, kus eelistatavad on hüpoteekide tagatisvarana likviidsed elurajoonide 2 ja 3-toalised korterid suuremates linnades.

Äriühing on jätkuva tegevusega ning olulisi muudatusi oma põhitegevuses ette ei näe.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 994	26 258	2
Nõuded ja ettemaksed	5 249 217	11 112 651	3
Kokku käibevarad	5 281 211	11 138 909	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	59 382 870	62 979 727	3
Materiaalsed põhivarad	348	1 752	6
Kokku põhivarad	59 383 218	62 981 479	
Kokku varad	64 664 429	74 120 388	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 753 327	6 013 840	7
Võlad ja ettemaksed	226 069	252 828	8
Kokku lühiajalised kohustised	6 979 396	6 266 668	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	53 912 636	64 284 093	7
Kokku pikaajalised kohustised	53 912 636	64 284 093	
Kokku kohustised	60 892 032	70 550 761	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 559 626	2 395 480	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 771	1 164 147	
Kokku omakapital	3 772 397	3 569 627	
Kokku kohustised ja omakapital	64 664 429	74 120 388	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Muud äritulud	0	709	
Mitmesugused tegevuskulud	-101 171	-89 209	10
Tööjõukulud	-81 365	-52 238	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 404	-1 404	6
Muud ärikulud	-2 022	-2 030	
Ärikasum (kahjum)	-185 962	-144 172	
Intressitulud	2 730 086	2 700 106	
Intressikulud	-1 583 545	-1 640 638	
Muud finantstulud ja -kulud	-757 808	248 851	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	202 771	1 164 147	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 771	1 164 147	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RedFigures Consolidated Capital OÜ 2022 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standartiga. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Aruandeperiood 01.01.2022-31.12.2022 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Aastaaruande koostamisel on rakendatud olulised arvestuspõhimõtted lähtudes RTJ 15 paragrahvist 11.

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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õidlases 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 nõuetew summad ei laeku vastvalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõute väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finitsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnapidamine. Individuaalselt oluliste nõuetew väärtuse klangust (st.vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvatew summade nüüdisväärtusest. Selluiste 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel 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 tasumasti 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.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustustase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tütarettevõtted;
- (c) Sidusettevõtted;
- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele;
- (f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	31 994	26 258
Kokku raha	31 994	26 258

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	64 312 501	4 929 631	57 529 359	1 853 511	5
Muud nõuded	318 724	318 724			
Intressinõuded	318 724	318 724			4
Ettemaksed	862	862			
Tulevaste perioodide kulud	862	862			
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 632 087	5 249 217	57 529 359	1 853 511	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	72 244 032	9 264 305	41 504 506	21 475 221	5
Muud nõuded	1 848 269	1 848 269			
Intressinõuded	1 848 269	1 848 269			4
Ettemaksed	77	77			
Tulevaste perioodide kulud	77	77			
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 092 378	11 112 651	41 504 506	21 475 221	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Intressinõuded	318 724	318 724
Kokku muud nõuded	318 724	318 724

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Intressinõuded	1 848 269	1 848 269
Kokku muud nõuded	1 848 269	1 848 269

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenusaja 2	60 123 520	4 020 715	56 102 805		1.4-4.9%	EUR	2025-2027	
Laenusaja 3	265 000		265 000		5.5%	EUR	2024	
Laenusaja 4	693 053	693 053			11.2%	EUR	2023	
Laenusaja 5	17 705	1 543	10 454	5 708	10%	EUR	2031	
Laenusaja 6	299 001	36 027	45 171	217 803	9%	EUR	2040	
Laenusaja 7	1 630 000			1 630 000	4.9%	EUR	2033	
Laenusaja 8	580 000		580 000		5%	EUR	2025	
Laenusaja 9	12 000		12 000		2%	EUR	2025	
Laenusaja 10	15 000		15 000		2.4%	EUR	2024	
Laenusaja 11	3 929		3 929		12%	EUR	2024	
Laenusaja 12	30 000	30 000			12%	EUR	2023	
Laenusaja 13	495 000		495 000		1.2%	EUR	2024	
Laenusaja 1	148 293	148 293			3%	EUR	2023	13
Laenunõuded	64 312 501	4 929 631	57 529 359	1 853 511				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenusaja 1	61 312 396	270 791	39 827 942	21 213 663	1.3-4.9%	EUR	2025-2031	
Laenusaja 2	350 000	350 000			6%	EUR	2022	
Laenusaja 3	265 000	265 000			5.5%	EUR	2019	
Laenusaja 4	413 053		413 053		11.2%	EUR	2023	
Laenusaja 5	19 078	1 388	9 313	8 377	10%	EUR	2031	
Laenusaja 6	305 870	6 936	45 753	253 181	9%	EUR	2040	
Laenusaja 7	547 811	547 811				RUB	2022	
Laenusaja 8	19 930	19 930				RUB	2022	
Laenusaja 9	6 193 304	6 193 304				RUB, EUR	2022	
Laenusaja 10	7 930	1 805	6 125		13%	EUR	2025	
Laenusaja 11	710 320		710 320		5%	EUR	2025	
Laenusaja 12	12 000		12 000		2%	EUR	2024	
Laenusaja 13	15 000		15 000		2.4%	EUR	2024	
Laenusaja 14	1 570 540	1 570 540				RUB	2022	
Laenusaja 15	5 000		5 000		12%	EUR	2026	
Laenusaja 16	30 000	30 000				EUR	2021	
Laenusaja 17	460 000		460 000		11.2%	EUR	2024	
Laenusaja 18	6 800	6 800				RUB	2021	
Laenuõuded	72 244 032	9 264 305	41 504 506	21 475 221				

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	7 012	7 012
Akumuleeritud kulum	-3 856	-3 856
Jääkmaksumus	3 156	3 156
Amortisatsioonikulu	-1 404	-1 404
31.12.2021		
Soetusmaksumus	7 012	7 012
Akumuleeritud kulum	-5 260	-5 260
Jääkmaksumus	1 752	1 752
Amortisatsioonikulu	-1 404	-1 404
31.12.2022		
Soetusmaksumus	7 012	7 012
Akumuleeritud kulum	-6 664	-6 664
Jääkmaksumus	348	348

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised võlakirjad								
Seotud osapooltelt pikaajalised laenud	59 586 463	6 528 327	53 058 136		2-4.5%	EUR	2026-2027	
Seotud osapooltelt pikaajalised laen	354 500	225 000	129 500		5%	EUR	2023-2024	
Seotud osapooltelt pikaajalised laen	570 000		570 000		10%	EUR	2024	
Seotud osapooltelt pikaajalised laen	120 000		120 000		10%	EUR	2024	
Seotud osapooltelt pikaajalised laenud	35 000		35 000		10%	EUR	2024	
Pikaajalised võlakirjad kokku	60 665 963	6 753 327	53 912 636					
Laenukohustised kokku	60 665 963	6 753 327	53 912 636					13
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen	50 000	50 000			2%	EUR	2023	
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000						
Pikaajalised laenud								
Seotud osapooltelt pikaajalised laenud	69 473 433	5 963 840	63 509 593		0.5-10%	EUR	2026	
Seotud osapooltelt pikaajalised laen	354 500		354 500		5%	EUR	2024	
Seotud osapooltelt pikaajalised laen	300 000		300 000		10%	EUR	2024	
Seotud osapooltelt pikaajalised laen	120 000		120 000		10%	EUR	2024	
Pikaajalised laenud kokku	70 247 933	5 963 840	64 284 093					
Laenukohustised kokku	70 297 933	6 013 840	64 284 093					13

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 920	5 920	
Võlad töövõtjatele	6 861	6 861	
Maksuvõlad	168	168	
Võlad seotud osapooltele (intressivõlad)	213 120	213 120	13
Kokku võlad ja ettemaksed	226 069	226 069	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 046	6 046	
Võlad töövõtjatele	3 971	3 971	
Võlad seotud osapooltele (intressivõlad)	242 811	242 811	13
Kokku võlad ja ettemaksed	252 828	252 828	

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Lepingu tasu	0	450
Muud	0	259
Kokku muud äritulud	0	709

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	2 157	3 076
Pangateenused	145	357
Juriidiline abi	52 950	49 556
Komandeeringukulud	1 865	0
Sõiduauto kulud	18 532	11 798
Tõlketeenused	1 228	5 853
Audiit-, raamatupidamisteenused	12 090	12 083
IT teenused ja kaubad	11 989	6 194
Riigilõiv	215	97
Posti- ja kulerteenused	0	195
Kokku mitmesugused tegevuskulud	101 171	89 209

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	58 637	36 058
Sotsiaalmaksud	22 728	16 180
Kokku tööjõukulud	81 365	52 238
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	248 851
Panga intressitulud	11	0
Laenude- ja intressinõuete mahakandmine	9 234 794	0
Laenu- ja intressikohustuste mahakandmine	-9 992 613	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-757 808	248 851

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	148 693	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 693	0	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 753 327	5 963 840	7
Kokku laenukohustised	6 753 327	5 963 840	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	213 120	242 810	8
Kokku võlad ja ettemaksed	213 120	242 810	
PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	53 307 636	63 984 093	7
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	605 000	300 000	7
Kokku laenukohustised	53 912 636	64 284 093	

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	148 293	148 293	400	5
Kokku antud laenud	148 293	148 293	400	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	66 093 681	12 550 050	-8 695 798	69 947 933	1 625 555	7
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		300 000		300 000	14 083	7
Kokku laenukohustised	66 093 681	12 850 050	-8 695 798	70 247 933	1 639 638	7

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	69 947 933	11 638 000	-21 506 045	60 079 888	1 529 332	7
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	300 000	305 000		605 000	54 071	7
Kokku laenukohustised	70 247 933	11 943 000	-21 506 045	60 684 888	1 583 403	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	34 143	31 516

Lisa 14 Tegevuse jätkuvus

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes osaühingu tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital osaühingu majandusraskusi 2023. aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab osaühing katta kõik lühiajalised kohustused. 2023. aastal juhtkonnaga sõlmitud kokkuleppe kohaselt on juhtkond valmis majandusraskuste korral osaühingu viivitamatult finantsiliselt toetama ja tegema lisainvesteeringuid osaühingu majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2023

RedFigures Consolidated Capital OÜ (registrikood: 12772529) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD GOROBETS	Juhatuse liige	19.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

RedFigures Consolidated Capital OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud RedFigures Consolidated Capital OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Asjaolu rõhutamise

Muutmata meie seisukohta juhime tähelepanu, et seisuga 31. detsember 2022 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused tema käibevarasid. Ettevõtte juhtkond on raamatupidamise aastaaruande lisas 14 avalikustanud alused, millele tuginedes on raamatupidamise aastaaruanne koostatud lähtuvalt tegevuse jätkuvuse printsiibist. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori 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 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 likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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.

Marina Lillo

Vandeaudiitor nr.407

OÜ Audit Vikneti

Audiitorettevõtja tegevusloa number:53

Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa, Koskla tn 20-2, 10615

29.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

RedFigures Consolidated Capital OÜ (registrikood: 12772529) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA LILLO	Vandeaudiitor	29.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 559 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 771
Kokku	3 762 397
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 762 397
Kokku	3 762 397

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 559 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 771
Kokku	3 762 397

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	ceo@rfcc.eu