



Redgate Capital

---

# AS Redgate Capital

Konsolideeritud majandusaasta aruanne 2023 lisa  
Täiendav teave omavahendite ning kapitali adekvaatsuse kohta

---



# 1. Omavahendite täiendav teave

AS Redgate Capital avalikustab 2023. aasta majandusaasta aruande juurde kuuluva omavahendite teabe komisjoni rakendusmääruse (EL) 2021/2284 VI lisas sätestatud vormidel.

## 1.1. EU IF CC1.01. Regulaatiivsete omavahendite koosseis - muud investeerimisühingud kui väikesed ja mitteseotud investeerimisühingud

	Summa (EUR)	Allikas, mis põhineb auditeeritud finants- aruannetes esitatud bilansi viitenumbritel / tähtedel
<b>Esimese taseme põhiomavahendid: instrumendid ja reservid</b>		
<b>1 OMAVAHENDID</b>	<b>1 070 729</b>	
<b>2 ESIMESSE TASEME OMAVAHENDID</b>	<b>1 070 729</b>	
<b>3 ESIMESSE TASEME PÕHIOMAVAHENDID</b>	<b>1 070 729</b>	
4 Täielikult sissemakstud kapitaliinstrumendid	125 052	EU ICC2 - Omakapital - 1
5 Ülekurs	0	
6 Jaotamata kasum	981 765	EU ICC2 - Omakapital - 2
7 Muu akumulieeritud koondkasum	0	
8 Muud reservid	0	
9 Vähemusosalused, mis arvatakse esimese taseme põhiomavahendite hulka	0	
10 Esimese taseme põhiomavahendite korrigeerimine seoses usaldatavusfiltritega	0	
11 Muud vahendid	0	
12 (-) ESIMESSE TASEME PÕHIOMAVAHENDITEST TEHTUD MAHAARVAMISED KOKKU	-36 088	
13 (-) Enda esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvad instrumendid	0	
14 (-) Otsesed osalused esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvates instrumentides	0	
15 (-) Kaudsed osalused esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvates instrumentides	0	
16 (-) Sünteetilised osalused esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvates instrumentides	0	
17 (-) Jooksva majandusaasta kahjum	0	
18 (-) Firmaväärtus	0	
19 (-) Muu immateriaalne vara	-36 088	EU ICC2 - Varad - 6
20 (-) Tulevasel kasumlikkusele põhinev edasilükkunud tulumaksu vara, mis ei tulene ajutistest erinevustest, pärast seotud tulumaksu kohustuste mahaarvamist	0	
21 (-) Väljaspool finantssektorit olev oluline osalus, mis ületab 15 % omavahenditest	0	
22 (-) Finantssektorivälistes ettevõtjates olevate oluliste osaluste kogusumma, mis ületab 60 % omavahenditest	0	
23 (-) Selliste finantssektori ettevõtjate esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvad instrumendid, kus investeerimisühingul ei ole olulist investeringut	0	
24 (-) Selliste finantssektori ettevõtjate esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvad instrumendid, kus investeerimisühingul on oluline investering	0	
25 (-) Kindlaksmääratud hüvitisega pensionifondi varad	0	
26 (-) Muud mahaarvamised	0	
27 Esimese taseme põhiomavahendid: muud kapitalielemendid, mahaarvamised ja korrigeerimised	0	
<b>28 TÄIENDAVALD ESIMESSE TASEME OMAVAHENDID</b>	<b>0</b>	
29 Täielikult sissemakstud otseemiteeritud kapitaliinstrumendid	0	
30 Ülekurs	0	
31 (-) TÄIENDAVALDEST ESIMESSE TASEME OMAVAHENDITEST TEHTUD MAHAARVAMISED KOKKU	0	

	Summa (EUR)	Allikas, mis põhineb auditeeritud finants- aruannetes esitatud bilansi viitenumbritel / tähtedel
32 (-) Enda täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvad instrumendid	0	
33 (-) Otsesed osalused täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides	0	
34 (-) Kaudsed osalused täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides	0	
35 (-) Sünteetilised osalused täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides	0	
36 (-) Selliste finantssektori ettevõtjate täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvad instrumendid, kus investeerimisühingul ei ole olulist investeringut	0	
37 (-) Selliste finantssektori ettevõtjate täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvad instrumendid, kus investeerimisühingul on oluline investering	0	
38 (-) Muud mahaarvamised	0	
39 Täiendavad esimese taseme omavahendid: muud kapitalielemendid, mahaarvamised ja korrigeerimised	0	
<b>40 TEISE TASEME OMAVAHENDID</b>	<b>0</b>	
41 Täielikult sisse makstud otseemiteeritud kapitaliinstrumendid	0	
42 Ülekurss	0	
43 (-) TEISE TASEME OMAVAHENDITEST TEHTUD MAHAARVAMISED KOKKU	0	
44 (-) Enda teise taseme omavahenditesse kuuluvad instrumendid	0	
45 (-) Otsesed osalused teise taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides	0	
46 (-) Kaudsed osalused teise taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides	0	
47 (-) Sünteetilised osalused teise taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides	0	
48 (-) Selliste finantssektori ettevõtjate teise taseme omavahenditesse kuuluvad instrumendid, kus investeerimisühingul ei ole olulist investeringut	0	
49 (-) Selliste finantssektori ettevõtjate teise taseme omavahenditesse kuuluvad instrumendid, kus investeerimisühingul on oluline investering	0	
50 Teise taseme omavahendid: muud kapitalielemendid, mahaarvamised ja korrigeerimised	0	

## 1.2. EU IF CC1.03. Regulaatiivsete omavahendite koosseis (grupi kapitalitest)

	Summa (EUR)	Allikas, mis põhineb auditeeritud finants- aruannetes esitatud bilansi viitenumbritel / tähtedel
<b>Esimese taseme põhiomavahendid: instrumendid ja reservid</b>		
1	OMAVAHENDID	1 070 729
2	ESIMESE TASEME OMAVAHENDID	1 070 729
3	ESIMESE TASEME PÕHIOMAVAHENDID	1 070 729
4	Täielikult sissemakstud kapitaliinstrumendid	125 052 EU ICC2 - Omakapital - 1
5	Ülekurss	0
6	Jaotamata kasum	981765 EU ICC2 - Omakapital - 2
7	Eelmiste aastate jaotamata kasum	0
8	Aktsepteeritav kasum või kahjum	0
9	Muu akumulereitud koondkasum	0
10	Muud reservid	0
11	Esimese taseme põhiomavahendite korrigeerimine seoses usaldatavusfiltritega	0
12	Muud vahendid	0
13	(-) ESIMESE TASEME PÕHIOMAVAHENDITEST TEHTUD MAHAARVAMISED KOKKU	-36 088 EU ICC2 - Varad - 6
14	(-) Enda esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvad instrumendid	0
15	(-) Jooksva majandusaasta kahjum	0
16	(-) Firmaväärtus	0
17	(-) Muu immateriaalne vara <sup>1</sup>	-36 088 EU ICC2 - Varad - 6
18	(-) Tulevasel kasumlikkusel põhinev edasilükkunud tulumaksu vara, mis ei tulene ajutistest erinevustest, pärast seotud tulumaksu kohustuste mahaarvamist	0
19	(-) Väljaspool finantssektorit olev oluline osalus, mis ületab 15 % omavahenditest	0
20	(-) Finantssektorivälistes ettevõtjates olevate oluliste osaluste kogusumma, mis ületab 60 % omavahenditest	0
21	(-) Selliste finantssektori ettevõtjate esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvad instrumendid, kus investeerimisühingul ei ole olulist investeeringut	0
22	(-) Kindlaksmääratud hüvitisega pensionifondi varad	0
23	(-) Muud mahaarvamised	0
24	Esimese taseme põhiomavahendid: muud kapitalielemendid, mahaarvamised ja korrigeerimised	0
25	<b>TÄIENDAVAD ESIMESE TASEME OMAVAHENDID</b>	0
26	Täielikult sissemakstud otseemiteeritud kapitaliinstrumendid	0
27	Ülekurss	0
28	(-) TÄIENDAVATEST ESIMESE TASEME OMAVAHENDITEST TEHTUD MAHAARVAMISED KOKKU	0
29	(-) Enda täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvad instrumendid	0
30	(-) Selliste finantssektori ettevõtjate täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvad instrumendid, kus investeerimisühingul ei ole olulist investeeringut	0
31	(-) Muud mahaarvamised	0
32	Täiendavad esimese taseme omavahendid: muud kapitalielemendid, mahaarvamised ja korrigeerimised	0
33	<b>TEISE TASEME OMAVAHENDID</b>	0
34	Täielikult sissemakstud otseemiteeritud kapitaliinstrumendid	0
35	Ülekurss	0
36	(-) TEISE TASEME OMAVAHENDITEST TEHTUD MAHAARVAMISED KOKKU	0
37	(-) Enda teise taseme omavahenditesse kuuluvad instrumendid	0

<sup>1</sup> Tarkvaralahendused, millega seotud mahaarvamine toimub usaldatavusnõuete kohase akumulereitud amortisatsiooni alusel vastavalt komisjoni delegeeritud määrusele (EL) 2020/2176

	Summa (EUR)	Allikas, mis põhineb auditeeritud finants- aruannetes esitatud bilansi viitenumbritel / tähtedel
38 (-) Selliste finantssektori ettevõtjate teise taseme omavahenditesse kuuluvad instrumendid, kus investeerimisühingul ei ole olulist investeeringut	0	
39 Teise taseme omavahendid: muud kapitalielemendid, mahaarvamised ja korrigeerimised	0	

### 1.3. EU ICC2. Omavahendid: regulatiivsete omavahendite ja auditeeritud finantsaruannetes esitatud bilansi võrdlemine

Tabeli veerus b on avaldatud AS-i Redgate Capital bilansi andmed ning veerus c emaettevõtte Redgate Holding OÜ bilansi andmed.

	Avaldatud / auditeeritud finantsaruannetes esitatud bilanss Perioodi lõpu seisuga	Regulatiivse konsolideerimise korral Perioodi lõpu seisuga	Ristviide vormile EU IF CC1
<b>Varad - Jaotus varaklasside kaupa vastavalt avaldatud/auditeeritud finantsaruannetes esitatud bilansile</b>			
1	Raha ja raha ekvivalendid	522 336	522 524
2	Lühiajalised nõuded ja ettemaksud	1 163 511	1 163 511
3	Pikaajalised nõuded ja ettemaksud	146 667	146 667
4	Finantsinvesteeringud	72 221	71 323
5	Materiaalne põhivara	32 035	32 035
6	Immateriaalne põhivara	170 406	170 406
7	Vara kasutusõigus	120 510	120 510
8	<b>Varad kokku</b>	<b>2 227 686</b>	<b>2 226 976</b>
<b>Kohustused - Jaotus kohustuseklasside kaupa vastavalt avaldatud/auditeeritud finantsaruannetes esitatud bilansile</b>			
1	Lühiajalised laenukohustised	300 000	300 000
2	Lühiajalised võlad ja ettemaksud	698 554	698 566
3	Lühiajalised rendikohustised	69 075	69 074
4	Pikaajalised rendikohustised	53 240	53 240
5	<b>Kohustused kokku</b>	<b>1 120 869</b>	<b>1 120 880</b>
<b>Omakapital</b>			
1	Aksiakapital/osakapital	125 052	3 000
2	Jaotamata kasum	981 765	1 039 646
3	Oma osad	0	-49 051
4	Muud reservid	0	112 500
5	<b>Omakapital kokku</b>	<b>1 106 817</b>	<b>1 106 095</b>

Investeeringühing ei ole emiteerinud instrumente, mis kuuluksid omavahenditesse, seetõttu ei ole esitatud komisjoni rakendusmääruse (EL) 2021/2284 VI lisas sätestatud vormi EU I CCA.

<sup>2</sup> Immateriaalsed põhivarad koosnevad eranditult tarkvarainvesteeringutest, mille mahaarvamisel on lähtutud komisjoni delegeritud määrusest (EL) 2020/2176, 12. november 2020

## 2. Kapitali adekvaatsuse täiendav teave

### 2.1. Sisemise kapitali adekvaatsuse hindamise meetodi kokkuvõte

Redgate Capital viib läbi sisemise kapitali hindamise protsessi (ICAAP) vähemalt kord aastas või sagedamini, kui see on vajalik turuolude muutumise tõttu. ICAAP-i eesmärk on hinnata kapitali piisavust ning tuvastada ja juhtida ettevõtte ees seisvaid olulisi riske, sealhulgas krediidi-, turu-, likviidsus- ja operatsiooniriski.

Sisemine kapitali hindamise protsess hõlmab kapitalitasemete hindamist võrreldes riskitaluvusega ning potentsiaalsete olukordade tuvastamist, kus kapitalipuhvrid võivad muutuda ebapiisavaks. Sellistel juhtudel rakendame ennetavaid meetmeid, et säilitada kapitali piisavus. ICAAP sisaldab nii normatiivset kui ka majanduslikku perspektiivi, mis on kooskõlas regulatiivsete nõuetega.

Stressitestide abil hindame regulaarselt, kuid mitte harvemini kui korra aastas, kuidas ettevõtte kapital suudab toime tulla erinevate majandustingimustega, ning kaalume leevendavaid meetmeid, kui riskid suurenevad. ICAAP-i tulemused vaadatakse läbi ja kiidetakse heaks juhtkonna ning nõukogu poolt, et tagada ettevõtte jätkuv vastavus kapitalinõuetele ja strateegilistele eesmärkidele.

### 2.2. K-tegurite kohased nõuded

		Faktori summa	K-faktori nõue
		0010	0020
K-faktori kogunõue	0010	0	4 429
Risk kliendile	0020	0	4 429
Hallatavad varad	0030	0	0
Kliendi raha hoitakse eraldatult	0040	57 093	228
Kliendi raha hoitakse mitte-eraldatult	0050	0	0
Kaitstud ja hallatavad varad	0060	10 427 419	4 171
Kliendi korraldused – sularahatehingud	0070	29 881	30
Kliendi korraldused – tuletisinstrumentide tehingud	0080	0	0
Risk turule	0090	0	0
K-netopositsioonide riskinõue	0100	0	0
Antud kliirimisreserv	0110	0	0
Risk ettevõttele	0120	0	0
Kauplemiskolleegi maksejõuetus	0130	0	0
Igapäevane kauplemisvoog – sularahatehingud	0140	0	0
Igapäevane kauplemisvoog – tuletisinstrumentide tehingud	0150	0	0
K-kontsentratsiooniriski nõue	0160	0	0

### 2.3. Püsivatel üldkuludel põhinev kapitalinõue

Redgate Capital AS-i püsivate üldkulude nõue, mis on määratud vastavalt IFR artiklile 13, on 192 874 eurot.