



Redgate Capital

AS Redgate Capital

Konsolideeritud majandusaasta aruanne 2024 lisa
Täiendav teave omavahendite ning kapitali adekvaatsuse kohta



1. Omavahendite täiendav teave

AS Redgate Capital avalikustab 2024. 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
Esimese taseme põhiomavahendid: instrumendid ja reservid		
1 OMAVAHENDID	744 256	
2 ESIMESE TASEME OMAVAHENDID	744 256	
3 ESIMESE TASEME PÕHIOMAVAHENDID	744 256	
4 Täielikult sissemakstud kapitaliinstrumendid	132 209	EU ICC2 - Omakapital - 1
5 Ülekurss	192 843	EU ICC2 - Omakapital - 2
6 Jaotamata kasum	477 839	EU ICC2 - Omakapital - 3
7 Muu akumuleeritud 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 (-) ESIMESE TASEME PÕHIOMAVAHENDITEST TEHTUD MAHAARVAMISED KOKKU	-58 635	
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	-58 635	EU ICC2 - Varad - 6
20 (-) Tulevasel kasumlikkusel 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 investeering	0	
25 (-) Kindlaksmääratud hüvitisega pensionifondi varad	0	
26 (-) Muud mahaarvamised	0	
27 Esimese taseme põhiomavahendid: muud kapitalielemendid, mahaarvamised ja korrigeerimised	0	
28 TÄIENDAVALD ESIMESE TASEME OMAVAHENDID	0	
29 Täielikult sissemakstud otseemiteeritud kapitaliinstrumendid	0	
30 Ülekurss	0	
31 (-) TÄIENDAVATEST ESIMESE 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 investeeringut	0	
37 (-) Selliste finantssektori ettevõtjate täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvad instrumendid, kus investeerimisühingul on oluline investeering	0	
38 (-) Muud mahaarvamised	0	
39 Täiendavad esimese taseme omavahendid: muud kapitalielemendid, mahaarvamised ja korrigeerimised	0	
40 TEISE TASEME OMAVAHENDID	0	
41 Täielikult sissemakstud 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 investeeringut	0	
49 (-) Selliste finantssektori ettevõtjate teise taseme omavahenditesse kuuluvad instrumendid, kus investeerimisühingul on oluline investeering	0	
50 Teise taseme omavahendid: muud kapitalielemendid, mahaarvamised ja korrigeerimised	0	

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

	Summa (EUR)	Allikas, mis põhineb auditeeritud finants- aruannetes esitatud bilansi viitenumbritel / tähtedel
Esimese taseme põhiomavahendid: instrumendid ja reservid		
1 OMAVAHENDID	744 256	
2 ESIMESE TASEME OMAVAHENDID	744 256	
3 ESIMESE TASEME PÕHIOMAVAHENDID	744 256	
4 Täielikult sissemakstud kapitaliinstrumendid	125 052	EU ICC2 - Omakapital - 1
5 Ülekurss	192 843	EU ICC2 - Omakapital - 2
6 Jaotamata kasum	477 839	EU ICC2 - Omakapital - 3
7 Eelmiste aastate jaotamata kasum	0	
8 Aktsepteeritav kasum või kahjum	0	
9 Muu akumulieeritud 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 ¹	-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 TÄIENDAVAD ESIMESE TASEME OMAVAHENDID	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 TEISE TASEME OMAVAHENDID	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	

¹ Tarkvaralahendused, millega seotud mahaarvamine toimub usaldatavusnõuete kohase akumulieeritud 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
Varad - Jaotus varaklasside kaupa vastavalt avaldatud/auditeeritud finantsaruannetes esitatud bilansile			
1 Raha ja raha ekvivalendid	8 612	66 443	
2 Lühiajalised nõuded ja ettemaksed	1 327 939	1 375 513	
3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse	705 733	0	
4 Finantsinvesteeringud	93 730	93 730	
5 Materiaalne põhivara	20 540	20 540	
6 Immateriaalne põhivara	135 666	135 666	19 ²
7 Vara kasutusõigus	114 656	114 656	
8 Varad kokku	2 406 876	1 806 548	
Kohustused - Jaotus kohustuseklasside kaupa vastavalt avaldatud/auditeeritud finantsaruannetes esitatud bilansile			
1 Lühiajalised võlad ja ettemaksed	837 967	886 263	
2 Lühiajalised rendikohustised	68 594	68 594	
3 Laenukohustised	649 690	0	
4 Pikaajalised rendikohustised	47 734	47 734	
5 Kohustused kokku	1 603 985	1 002 591	
Omakapital			
1 Aktsiakapital/osakapital	132 209	3 000	4
2 Ülekurss	192 843	0	
3 Jaotamata kasum	477 839	694 072	6
4 Oma osad	0	-49 051	
5 Muud reservid	0	112 500	
6 Vähemusosalus	0	43 436	
6 Omakapital kokku	802 891	803 957	

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

² Immateriaalsed põhivarad koosnevad eranditult tarkvarainvesteeringutest, mille mahaarvamisel on lähtutud komisjoni delegeeritud 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	3 282
Risk kliendile	0020	0	3 282
Hallatavad varad	0030	2 487 328	497
Kliendi raha hoitakse eraldatult	0040	189 070	756
Kliendi raha hoitakse mitte-eraldatult	0050	0	0
Kaitstud ja hallatavad varad	0060	4 869 360	1 948
Kliendi korraldused – sularahatehingud	0070	80 551	81
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 325 709 eurot.