

AS KIT Finance Europe

30.06.2021 lõppenud poolaasta vahearuanne (auditeerimata)

Äriregistri kood	11058103
Aadress:	Roosikrantsi 11, Tallinn 10119
Telefon:	+372 663 0770
Faks:	+372 663 0771
E-post	office@kfe.ee
Interneti kodulehekülg	www.kfe.ee
Majandusaasta algus ja lõpp	01. jaanuar 2021 30. juuni 2021
Juhatus	Pavel Arhipov Galina Ruban
Nõukogu esimees	Elena Shilova
Nõukogu liikmed	Irina Yashumova Maivi Ots
Audiitor	Crowe DNW OÜ

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANNE	5
Juhatuse kinnitus	5
Finantsseisundi aruanne	6
Koondkasumi aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD	10
Lisa 1 Raamatupidamise vahearuande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Riskijuhtimine ja kapitali adekvaatsuse arvutamise põhimõtted	10
Lisa 3 Raha ja pangakontod	12
Lisa 4 Finantsvarad	12
Lisa 5 Laenud ja nõuded klientidele	13
Lisa 6 Muud nõuded, viitlaekumised ja ettemaksed	13
Lisa 7 Maksud	14
Lisa 8 Finantskohustused õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande	14
Lisa 9 Neto kasum -(kahjum) finantstehingutest	14
Lisa 10 Bilansivälised varad ja kohustused	15
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	15

TEGEVUSARUANNE

Omanikud ja üldjuhtimine

Aktsiaselts KIT Finance Europe (edaspidi „KFE“ või „Investeeringisühing“) on 2004. aastal Eestis registreeritud investeeringisühing. KFE on alates 2000. aastast investeeringisteenuste turul tegutseva ja Venemaa ühe suurema maaklerifirma KIT Finants (JSC) 100% tütarfirma.

Investeeringisühingu tegevust reguleerib Eesti Väärtpaberituru seadus ning Euroopa Parlamendi ja Nõukogu direktiivid ja määrused. Finantsjärelevalvet Investeeringisühingu üle teostab Eesti Finantsinspektsioon. KFE põhiliseks tegevuseks on maakleriteenuste pakkumine era- ja institutsionaalsetele investoritele. Investeeringisühingu vahendusel saab kaubelda USA, Euroopa, Venemaa ja Hongkongi väärtpaberiturgudel.

Äritegevus

2021. aastal jätkas KFE investeeringisteenuste pakkumist eraklientidele, professionaalsetele investoritele ja maakleritele, pankadele ja kindlustusfirmadele, investeeringis- ja hedge-fondidele aktsia-, võlakirja- ja futuuriturgudel ning pakub otsest juurdepääsu turgudele Vene ja välismaistel börsidel. Aktsiaseltsi KIT Finance Europe peakontor asub Tallinnas, Peterburis on avatud firma esindus ja Limassolis paikneb firma filiaal.

KFE pakub oma klientidele:

- Otsene ligipääs (DMA) Venemaa, Ameerika, Euroopa ja Aasia börsidele
- Üks finantspositsioon eri valuutades ja kõigil turgudel, mis võimaldab kauplemist eri instrumentidega erinevates valuutas ning erinevates maailma turgudel ühe konto kaudu
- Esmaklassilised tehnoloogiad
- Kauplemisterminal QUIK, KIT Finance TWS ja nende mobiilirakendused
- Isikliku konto kasutamine KFE veebilehel
- Spetsiaalne rakendus allmaakleritele ja agentidele
- Kõrgetasemeline teenindus
- Isiklik haldur
- Paindlik lähenemine teenustasudele
- Individuaalsed ühendusskeemid ja kliendile kohandatud tooted
- Mugavad aruanded

Ärikeskkond

2021 aasta algas positiivsete turuliikumistega arenevatel turgudel. Arenevate turgude aktsiad saavutasid häid tulemusi. Globaalsed aktsiaturud näitasid mõõdukat kasvu. Veebruaris tekitas võlakirjade tulumäärade tõus finantsturgudel suuremat volatiilsust. USA dollar veidi kallines ja kulla hind langes USA dollarites arvestatuna üle 6%, samas kui nafta ja teiste toorainete hinnad kasvasid oluliselt. Brenti hind tõusis üle 18%.

Aruandeaasta esimene kvartal oli väga tugev, sest kasumid on naasnud COVIDi-eelsele tasemele. Tehnoloogiahiid, nagu Facebook ja Google, teatasid samuti väga headest tulemustest, mis aitasid IT-sektoril ootusi ületada.

Kuid COVID-19 jääb endiselt aktuaalseks. Kõikides riikides toimub intensiivne inimeste vaktsineerimine. Suve keskel selgus, et värske koroonaviiruse tüvi on põhjustamas uut üleilmset COVID-19 lainet. Esialgu kasvas juhtumite arv Ühendkuningriigis ja Venemaal, kuid hiljem levis see ka Lõuna-Euroopasse ja USAsse. Sellest nähtub, et sügisel ja talvel peab maailm taas ranged piirangud kehtestama. Selle tulemusena tehnoloogiaettevõtete aktsiad olid tõusujoonel ja võlakirjaturud taastusid märgatavalt nagu ka kulla hind.

Valuutaturgudel USA dollar tugevnes euro suhtes 3,5% võrra. Venemaa rubla näitas aruandeperioodil positiivset dünaamikat ning kallines euro suhtes 4%, arvestades aasta algusest.

Aruandeperioodi lõpuks võrreldes eelnevaga börsiindeksid on tõusnud järgnevalt: S&P 500 ligi +14,4%, FTSE 100 indeks +8,9% ning RTS indeks +19,2%, MOEX +16,8% võrra.

Investeeringisühingu peamised suhtarvud

(EUR)

	30.06.2021	30.06.2020	Muutus
Neto teenustasu- ja intressitulu	1,568,036	1,391,441	12,7%
Puhaskasum	550,469	63,771	763,2%
Keskmine omakapital	16,400,840	16,416,912	-0.1%
Omakapitali tulukus (ROE), %	3.4	0.4	
Varad, keskmine	30,570,664	24,866,900	22.9%
Vara tulukus, (ROA), %	1.8	0.3	
Tegevuskulud	933,741	715,298	30.5%
Tulud kokku	1,342,462	698,811	92.1%
Kulu / tulu suhe %	69.6	102.4	

- $ROE (\%) = \text{Puhaskasum} / \text{Omakapital, keskmine} * 100$
- $\text{Keskmine omakapital} = (\text{Aruandeaasta omakapital} + \text{Eelmise aasta omakapital}) / 2$
- $ROA (\%) = \text{Puhaskasum} / \text{Varad, keskmine} * 100$
- $\text{Varad, keskmine} = (\text{Aruandeaasta varad} + \text{Eelmise aasta varad}) / 2$
- $\text{Kulu / tulu suhe} (\%) = \text{Tegevuskulud kokku} / \text{Tulud kokku} * 100$
- $\text{Tulud kokku} = \text{Neto komisjoni- ja teenustasud} + \text{Neto intressitulu} + \text{Neto kasum (-kahjum) finantstehingutest}$

RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANNE

Juhatuse kinnitus

Aktsiaseltsi KIT Finance Europe juhatus on koostanud raamatupidamise vahearuanne, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid.

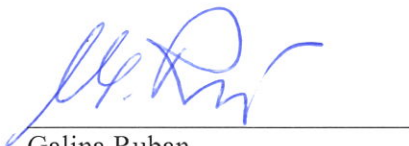
Raamatupidamise vahearuanne koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS) nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Juhatuse hinnangul on AS KIT Finance Europe jätkuvalt tegutsev majandusüksus. 30.06.2021 lõppenud aasta vahearuanne on auditeerimata.

Tallinnas, 17. august 2021. a



Pavel Arhipov
Juhatuse liige



Galina Ruban
Juhatuse liige

Finantsseisundi aruanne

(EUR)

	Lisa nr	30.06.2021	31.12.2020
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	3	1,649,909	2,810,085
Finantsvarad õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande sh		4,666,791	4,973,540
<i>Kauplemiseks hoitavad finantsvarad</i>	4	4,666,791	4,913,541
<i>Tuletisinstrumentid</i>		0	59,999
Laenud ja nõuded klientidele	5	26,245,785	25,083,377
Muud nõuded	6	31,413	1,250
Viitlaekumised ja ettemaksed	6	157,527	253,645
Materiaalne põhivara		152,597	174,531
Immateriaalne põhivara		598	647
VARAD KOKKU		32,904,620	33,297,075
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Finantskohustused õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande	8	15,319,257	16,522,954
Tuletisinstrumentid	4	128,408	0
Võlad tarnijatele		17,402	34,795
Maksuvõlad	7	161,192	162,716
Viitvõlad		375,010	223,728
KOHUSTUSED KOKKU		16,001,269	16,944,193
Omakapital			
Aktsiakapital		1,612,710	1,612,710
Kohustuslik reservkapital		161,271	161,271
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		14,578,901	14,551,280
Aruandeaasta kasum (kahjum)		550,469	27,621
OMAKAPITAL KOKKU		16,903,351	16,352,882
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		32,904,620	33,297,075

Koondkasumi aruanne
(EUR)

	Lisa nr	01.01.21 - 30.06.21	01.01.20 - 30.06.20
Saadud komisjoni- ja teenustasud		605,798	789,297
Makstud komisjoni- ja teenustasud		-352,307	-396,373
Neto komisjoni- ja teenustasud		253,491	392,924
Intressitulud		1,740,536	1,237,243
Intressikulud		-425,991	-238,726
Neto intressitulu		1,314,545	998,517
Neto kasum -(kahjum) finantstehingutest	9	-83,826	-612,372
Andmetöötluskulud		-156,479	-155,687
Administratiivkulud		-126,150	-103,960
Muud tegevuskulud		-176,019	-32,948
Tööjõu kulud		-453,110	-398,753
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-21,983	-23,950
Kokku kulud		-933,741	-715,298
Ärikasum		550,469	63,771
Kasum enne tulumaksu		550,469	63,771
Aruandeperioodi puhaskasum		550,469	63,771

Rahavoogude aruanne
(EUR)

	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020
Rahavood äritegevusest		
Majandusaasta koondkasum	550,469	63,771
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21,983	23,950
Kasum (kahjum) finantsvaradelt	111,962	54,258
Neto intressitulu	-1,314,545	-998,517
Muud korrigeerimised - kapitalirendi intressid	3,813	4,963
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-89,385	390,313
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	288,637	-271,204
Antud ja saadud laenude muutus	-2,416,742	5,131,987
Saadud ja makstud intressid	1,305,015	998,517
Kokku rahavood äritegevusest	-1,538,792	5,398,038
Rahavood investeerimistegevusest		
Väärtpaberite soetus	-4,546,992	-3,699,640
Väärtpaberite müük	4,946,374	1,549,822
Materiaalse põhivara soetus	0	-10,000
Saadud intressid väärtpaperitest	510	29,800
Kokku rahavood investeerimistegevusest	399,892	-2,130,018
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi maksed	-21,276	-25,926
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21,276	-25,926
Rahavood kokku	-1,160,176	3,242,094
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2,810,085	1,804,206
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1,160,176	3,242,094
Valuutakursi muutuste mõju		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1,649,909	5,046,300

Omakapitali muutuste aruanne

(EUR)

	Aktsia- kapital	Kohus- tuslik reserv kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2019	1,612,710	161,271	14,611,044	16,385,025
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	27,621	27,621
Dividendid	0	0	-59,764	-59,764
Saldo seisuga 31.12.2020	1,612,710	161,271	14,578,901	16,352,882
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	550,469	550,469
Saldo seisuga 30.06.2021	1,612,710	161,271	15,129,370	16,903,351

RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise vahearuanne koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Aktiaselts KIT Finance Europe I poolaasta 2021. a raamatupidamise vahearuanne on koostatud kooskõlas rahvusvahelise finantsaruandluse standartidega (IFRS) nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt. Aruandeperiood algas 1. jaanuaril 2021 ja lõppes 30. juunil 2021. Raamatupidamise vahearuanne arvnäitajad on esitatud eurodes, kui ei ole märgitud teisiti.

Lisa 2 Riskijuhtimine ja kapitali adekvaatsuse arvutamise põhimõtted

Investeeringusühtingu riskijuhtimine eeldab riskide ja neid mõjutavate tegurite pidevat järjekindlat identifitseerimist ja hindamist selleks vastavalt valitud vaatlusviiside ja meetodite abil, aga ka juhtimisprotsessi kontrollimist. Investeeringusühtingu tegevuse käigus tekkivate riskide juhtimise ja kontrollimise peamised põhimõtted on ära toodud Investeeringusühtingu sise-eeskirjade ja Riskijuhtimise poliitika sätetes. Investeeringusühtingu riskijuhtimine toimub vastavalt Eesti Vabariigis ja Euroopa Liidus kehtivatele õigusnormidele.

Riskijuhtimise strateegia põhineb Investeeringusühtingu äritegevuse kasumlikkuse ja võetavate riskide taseme vahelise suhte optimeerimisel. Riskide hindamismetoodikate väljatöötamine ja kriteeriumide arvparameetrite kehtestamine kuulub täielikult Investeeringusühtingu juhatuse pädevusse. Riskijuhtimise põhimõtted ja metoodikat vaadatakse regulaarselt üle ja uuendatakse vastavalt vajadusele. Riskijuhtimise protsess koosneb pidevast järjekindlast identifitseerimisest, riskide hindamisest, mõjust riskidele vastavalt valitud meetoditega, ning kontrollist riskijuhtimise protsessi üle.

Alates 26. juunist 2021 kohaldatakse Investeeringusühingute usaldatavusnõuete pakett, mis koosneb investeeringusühingute direktiivist (IFD) (EL) 2019/2034 ja investeeringusühingute määrusest (IFR) (EL) 2019/2033 ja millega luuakse uus usaldatavusnõuete raamistik finantsinstrumentide turgude direktiivi (MIFID) alusel tegevusloa saanud investeeringusühingutele.

2.1. Krediidirisk

Krediidirisk on risk, et Investeeringusühing peab kandma kahjusid sõlmitud lepingutest tulenevate kohustuste täitmata jätmise, mitteõigeaegse või mittetäieliku täitmise tõttu Investeeringusühtingu väärtpaberitehingute vastaspoolte ja klientide poolt, ning antud laenu tagatise väärtuse vähenemise puhul. Krediidiriski tekkimise peamiseks põhjusteeks on klientidele finantsvõimendusega tehingute (*margin trading*) sooritamise võimaluse andmine likviidsete finantsinstrumentide tagatisel tähtajaga üks päev (krediidi tähtaega võidakse pikendada).

Krediidiriskide tagamiseks vajalike kapitalinõuete arvestamisel kasutab Investeeringusühing standardmeetodit, tagatise väärtuse hindamisel kompleksmeetodit.

Seisuga 30.06.2021 moodustasid krediidiriski tagamise nõuded 30,394 eurot.

2.2. Tururisk

Tururiski puhul on tegemist potentsiaalsete kahjumitega, millised võivad tekkida seoses selliste turutegurite nagu välisvaluutade, noteeritud väärtpaberite kursside või baasintressimäärade ebasoodsate muutuste tulemusel. Tururiskide katmiseks vajalik kapitalinõuete kogu regulatiivne maht moodustas 1,410,753 eurot.

2.2.1. Valuutarisk

Valuutarisk kujutab endast valuutakursside ebasoodsa muutumise riski, mis avaldab negatiivset mõju Investeeringusühtingu varade ja kohustuste maksumusele nende eurodeks ümberarvestamise korral. Investeeringusühing on avatud valuutariskile välisvaluutade kursi kõikumise osas.

Investeeringisettevõtte omab väheldast kauplemisportfelli, mille eesmärk on jälgida kinnipidamist likviidsetele aktiveeritavatest regulatiivsetest nõuetest, mistõttu olulist tururiski kauplemisest ei eksisteeri. Investeeringisühing maandab oma valuutariske tuletisinstrumentide abil. Vastavalt valuutariskide juhtimise reeglitele hindab riskijuht võimalikud valuuta muutuste mõjud igapäevaselt.

Seisuga 30.06.2021 moodustas üldine avatud valuutapositsioon 349,698 eurot ning valuutariski arvestatud kapitalinõue 27,976 eurot. SREP-i täiendava nõudega valuutapositsiooni kapitalinõue oli 1,400,000 eurot.

2.2.2. Väärtpaberiportfelli väärtuse muutumise risk

Eesmärgiga pidada kinni likviidsetele varadele esitatavatest nõuetest omab Investeeringisühing kõrge likviidsusega väärtpaberitest koosnevat konservatiivset portfelli. Pidades silmas väärtpaberite kvaliteeti ja kogu portfelli mahtu ei kaasne sellega portfelli väärtuse olulise muutumise riski. Seisuga 30.06.2021 moodustas riskipositsioon 134,416 eurot ja normatiivne kapitalinõue 10,753 eurot.

2.2.3. Intressimäärade muutumise risk

Intressimäärade ebasoodsa muutumise risk tekib juhul, kui klientidele väljastatud laenude või lühiajaliste investeeringute fikseeritud baasintressimäär osutub madalamaks kui analoogsete finantsinstrumentide turul kehtivast intressimäärast. Võttes arvesse Investeeringisühingu tegevuse iseloomu ja nõuete struktuuri loetakse nimetatud riski tekkimise võimalus vähetõenäoliseks.

2.3. Likviidsusrisk

Likviidsusriski puhul on tegemist Investeeringisühingu suutmatusega tagada oma kohustuste täiemahulist täitmist. Investeeringisühing rakendab likviidsusriskide juhtimissüsteemi, milline sisaldab endas kõiki tegevusliike, mis on vajalikud antud riski usaldusväärseks defineerimiseks, mõõtmiseks, kontrollimiseks ja süstemaatiliseks jälgimiseks.

Investeeringisühing arvestab likviidsusnõue vastavalt IFR artikli 43 lõikele 1. Arvutatud likviidsusnõue seisuga 30.06.2021 oli 116,709 EUR ja likviidsete varade summa 6,316,699 EUR.

2.4 Riski kontsentratsioon

Riski kontsentratsioon arvutatakse iga kliendi või seotud isikute grupi kohta eraldi. Riski kontsentratsioon on kõrge, kui see ületab 10%. Investeeringisühingu riskijuht jälgib pidevalt riskipositsioone, mis ületavad antud taseme. Iga kliendi või seotud klientide grupi riski kontsentratsioon ei tohi pärast riski alandavate meetodite rakendamist ületada 25% omavahenditest. Seisuga 30.06.2021 seadusega sätestatud riski kontsentratsiooni piirmäära Investeeringisühing ei ületanud.

2.5. Operatsioonirisk

Operatsioonirisk on oht, et sisemised protsessid ja/või süsteemid ei toimi või toimivad ebaadekvaatselt, põhjustatuna tehniliselt veast või rikkest, investeeringisühingu personali tegevusest või tegevusetusest või välistest sündmustest.

Operatsiooniriskide hindamisel on oluline roll vastavuskontrollil ning siseauditil. Operatsiooniriskide monitooringu ning fikseerimise raames on kasutusele võetud *incident management* programm koos automaatse teavitamise süsteemiga. Investeeringisühingu riskijuht vastutab riskipositsioonide monitooringu eest. Sealhulgas rakendatakse „kahe silmapaari“ põhimõtet, mille kohaselt on rahaliste vahendite ja väärtpaberite ülekande teostamiseks vajalik investeeringisühingu kahe töötaja kinnituse olemasolu.

2.6 Kapitali adekvaatsus

Investeeringisettevõtte on oma usaldusväärsuse ja oma teenuste osutamisega seotud riskide vähendamiseks kohustatud pidevalt kontrollima kapitali adekvaatsuse normatiividest kinnipidamist, omavahendite suurust

ja kapitali adekvaatsust selle sisemise tagamise protsessi (ICAAP) raames. Selle hinnangu andmine hõlmab Investeeringisühingu seisukohalt peamiste riskiallikate arvu ja nende liikide defineerimist ja ettevõtte poolt riskide katmiseks adekvaatselt peetava kapitali jaotamist. Samuti sisaldab nimetatud protsess stressi testimist, mis viiakse läbi erinevaid ebasoodsaid sündmusi sisaldavate stsenaariumide läbivaatamise vormis. Selline testimine selgitab välja ettevõtte haavatavad momendid ja võimaldab määratleda kindlaks finantskindluse ja võimalike riskide katmiseks vajaliku kapitali.

Seisuga 30.06.2021 kapitalinõue oli võrdne arvutatud K-teguri kapitalinõudele, ehk 1,973,871 EUR. Arvestatud esimese taseme põhiomavahendite summa moodustas 16,347,618 EUR.

Lisa 3 Raha ja pangakontod

Raha ja raha ekvivalendid	30.06.2021	31.12.2020
Nõudmiseni hoiused EUR	1,545,376	1,183,845
Nõudmiseni hoiused valuutas	101,337	693,748
Tähtajalised hoiused (kuni 3 kuud) EUR	3,196	3,196
Tähtajalised hoiused (kuni 3 kuud) valuutas	0	929,296
Raha ja raha ekvivalendid kokku	1,649,909	2,810,085

Lisa 4 Finantsvarad

4.1. Võlakirjad

	30.06.2021	31.12.2020
Perioodi alguses	4,913,541	1,524,900
Võlakirjade soetus	4,546,992	5,343,138
Müük (lunastus)	-4,946,374	-1,549,822
Võlakirjade intressi laekumine	-510	-100,656
Intressitulu perioodi jooksul	33,054	85,111
Kasum/kahjum valuutakursi muutusest	152,932	-357,984
Õiglase väärtuse muutus	-32,844	-31,146
Perioodi lõpus	4,666,791	4,913,541

4.2. Tuletisinstrumendid

	Vara / kohustus (õiglases väärtuses)	
	30.06.2021	31.12.2020
Valuutafutuuri lepingud (EUR/USD)		
Perioodi alguses	59,999	154,998
Õiglase väärtuse muutus	-265,104	994,363
Kasum/kahjum valuutakursi muutusest	3,268	17,896
Kasum/kahjum futuuride sulgemisest	73,429	-1,107,258
Perioodi lõpus	-128,408	59,999

Finantsvarad, mida kajastatakse õiglasest väärtuses	Õiglase väärtuse hindamine	
	Tase 1	Kokku
Võlakirjad	4,666,791	4,666,791
Tuletisinstrumendid	-128,408	-128,408
Kokku	4,538,383	4,538,383

Lisa 5 Laenud ja nõuded klientidele

	30.06.2021	31.12.2020
Antud laenud	26,309,944	25,096,899
Muud nõuded	46,973	94,538
Allahindlus	-111,132	-108,060
Laenud ja nõuded klientidele	26,245,785	25,083,377

Antud laenud	30.06.2021	31.12.2020
Laenud juriidilistele isikutele	102,763	99,010
Laenud eraisikutele	26,207,181	24,997,889
Kokku	26,309,944	25,096,899

Laenud ja nõuded klientidele valuutade lõikes	30.06.2021	31.12.2020
RUB	21,353,467	20,197,207
USD	2,727,207	2,544,072
HKD	1,914,155	2,123,629
GBP	175,487	112,579
muud	75,469	105,890
Kokku	26,245,785	25,083,377

Lisa 6 Muud nõuded, viitlaekumised ja ettemaksed

	30.06.2021	31.12.2020
Muud intressinõuded	0	140
Muud nõuded	31,413	1,110
Muud nõuded kokku	31,413	1,250

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (Lisa 7)	38,493	43,684
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	119,034	209,962
Viitlaekumised kokku	157,527	253,645

Lisa 7 Maksud

	<u>30.06.2021</u>		<u>31.12.2020</u>	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	2,083	0	5,643	4
Välisriigis tasutud käibemaks	1,530	0	2,177	0
Ettevõtte tulumaks	0	93	0	265
Välisriigi ettevõtte tulumaks	33,946	129,915	33,946	129,915
Üksikisiku tulumaks	0	9,870	0	11,062
Sotsiaalmaks	0	17,590	0	19,091
Kohustuslik kogumispension	0	891	0	949
Töötuskindlustusmaks	0	778	0	876
Ettemaksukonto saldo	934	0	1,918	0
Muud maksud välisriigis	0	2,055	0	554
Maksud kokku (lisa 6)	38,493	161,192	43,684	162,716

Lisa 8 Finantskohustused õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande

Finantskohustused valuutade lõikes	30.06.2021	31.12.2020
RUB	11,250,241	14,289,327
USD	1,969,950	0
HKD	1,857,330	2,120,526
GBP	166,026	111,682
AUD	75,710	0
CHF	0	1,419
Kokku	15,319,257	16,522,954

Investeeringisühing hoiab oma rahalisi vahendeid peamiselt eurodes, seoses sellega tekivad klientide tehingute arveldusteks võlgnevused teistes valuutades (peamiselt RUB-des) ja need on lühiajalise iseloomuga.

Lisa 9 Neto kasum -(kahjum) finantstehingutest

	30.06.2021	30.06.2020
Valuutakursimuutustest tingitud:	218,443	-544,650
ümberhindluse kasum (-kahjum)	218,443	-544,650
Neto kasum (-kahjum) kauplemisest	-508	-33

Valuuta tuletisinstrumentid õiglasest väärtuses	-265,104	-89,778
Neto kasum (-kahjum) õiglasest väärtuses kajastavatelt finantsvaradelt	-32,844	27,052
Kapitalirendi intressid	-3,813	-4,963
Neto kasum (-kahjum) finantsvaradelt	-83,826	-612,372

Lisa 10 Bilansivälised varad ja kohustused

Varad	30.06.2021	31.12.2020
Klientide raha	20,798,292	19,197,184
Klientide väärtpaberid	313,132,478	274,080,377
Kokku	333,930,770	293,277,561
Kohustused	30.06.2021	31.12.2020
Klientide väärtpaberid	227,399	332,968
Kokku	227,399	332,968

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

	01.01.21-30.06.21		01.01.20-30.06.20	
Tehingud seotud osapooltega	Makstud komisjoni- ja teenustasud	Saadud komisjoni- ja teenustasud	Makstud komisjoni- ja teenustasud	Saadud komisjoni- ja teenustasud
Emaettevõte	214,585	16,817	188,494	151,457
Konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	0	163,909	0	50,906
Muud seotud isikud	0	24	0	0
Tehingud seotud osapooltega kokku	214,585	180,750	188,494	202,363
Intressitulu	01.01.21-30.06.21		01.01.20-30.06.20	
Emaettevõte	2,975		2	
Konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	595,405		709,440	
Intressitulu kokku	598,380		709,442	

Intressikulu

Emaettevõtte	367,236	119,448
Intressikulu kokku	367,236	119,448

Saldod seotud osapooltega:

	30.06.2021	30.06.2020
<u>Lühiajalised nõuded</u>		
Konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	20	4,142,183
Lühiajalised nõuded kokku	20	4,142,183

Lühiajalised võlad

Emaettevõtte	288	314
Lühiajalised võlad kokku	288	314