

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: BPEF III Supplementary Investment Facility usaldusfond

registrikood: 14896218

tänav a nimi, maja number: Maakri tn 30

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

e-posti aadress: martin.kodar@baltcap.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

BPEF III Supplementary Investment Facility usaldusfond (Fond) asutati 24. jaanuaril 2020. Fondi põhitegevuseks on ettevõtete väljaostude finantseerimine koos usaldusfondiga BaltCap Private Equity Fund III. Fondi algseks mahuks kujunes 24,0 miljonit eurot ning 2022. aasta lõpu seisuga oli Fondi kogumaht 24,6 miljonit eurot.

BPEF III Supplementary Investment Facility usaldusfondi fondivalitseja on BaltCap Private Equity Management III OÜ.

Aruandeperioodi jooksul on fond kutsunud investoritelt sissemakseid kokku summas 815 tuhat eurot (2021: 6,1 miljonit eurot) ning teinud investeringuid portfelli ettevõtetesse summas 892 tuhat eurot (2021: 6 miljonit eurot).

2023. aastal plaanib fond jätkata investeerimistegevusega tehes uusi investeringuid ning lisainvesteringuid olemasolevatesse portfelli ettevõtetesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	74 570	88 010	
Kokku käibevarad	74 570	88 010	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	7 157 740	103 919	2
Nõuded ja ettemaksed	7 180 444	5 877 407	3
Kokku põhivarad	14 338 184	5 981 326	
Kokku varad	14 412 754	6 069 336	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 884	9 036	4
Kokku lühiajalised kohustised	7 884	9 036	
Kokku kohustised	7 884	9 036	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 899 354	6 084 354	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 054	-7 845	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 529 570	-16 209	
Kokku omakapital	14 404 870	6 060 300	
Kokku kohustised ja omakapital	14 412 754	6 069 336	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Muud äritulud	9 101	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 288	-16 217	5
Ärikasum (kahjum)	-16 187	-16 217	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7 053 821	-353 909	2
Intressitulud	491 936	353 917	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 529 570	-16 209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 529 570	-16 209	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-16 187	-16 217	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 152	1 190	4
Kokku rahavood äritegevusest	-17 339	-15 027	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-19 828	2
Antud laenud	-892 222	-5 961 498	3
Antud laenude tagasimaksed	81 111	0	3
Laekunud intressid	10	8	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-811 101	-5 981 318	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	815 000	6 084 354	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	815 000	6 084 354	
Kokku rahavood	-13 440	88 009	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	88 010	1	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 440	88 009	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74 570	88 010	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	0	-7 845	-7 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-16 209	-16 209
Muutused muudest omanike sissemaksetest	6 084 354	0	6 084 354
31.12.2021	6 084 354	-24 054	6 060 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	7 529 570	7 529 570
Muutused muudest omanike sissemaksetest	815 000	0	815 000
31.12.2022	6 899 354	7 505 516	14 404 870

Kuna usaldusosanikud ei ole tasunud sissemakseid täielikult, siis vastutavad nad usaldusühingu kohustiste eest tasumata sissemakse ulatuses (ÄS § 132 lg 1).

Investorite sissemakseid (usaldusosanikud ja täisosanikud) kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kohustisena, kuna Fondi likvideerimisel on kohustus investoritele tagastada nende proportsionaalne osa Fondi netovarades, investorite sissemakseid Fondi ei registreerita kapitalina ning investorite kohustused Fondi ees ei ole identsed.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BPEF III Supplementary Investment Facility usaldusfondi (edaspidi Fond) 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Fondi valitseb BaltCap Private Equity Management III OÜ (edaspidi Fondivalitseja), mis on täisosanik.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes ja kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalente kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediit kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtvapereid (aktsiad, võlakirjad, fondiosakud jne). Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus aruandekuupäeval. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks fondivalitseja hinnang, mis on tehtud vastavalt fondivalitseja hindamispoliitikale. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse pikaajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) 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 finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimaksetähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Seotud osapooled

Fond loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab olulist valitsevat mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapooled on:

- 1) omanikud ehk investorid ning nende üle valitsevat mõju omavad isikud;
- 2) fondivalitseja ehk täisosanik;
- 3) fondivalitseja juhatuse liikmed;
- 4) eelpool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende valitseva mõju all olevad ettevõtted.

Investorite sissemaksed

Fondi investorite poolt on võetud kohustus Fondi ees ning võetud kohustiste maksimaalne summa on toodud lisas 7. Vastavalt Fondi ja investorite vahelisele lepingule (ühinguleping) nõuab Fond investoritelt investeerimiskohustise tasumist vastavalt vajadusele, esitades selleks investoritele kirjaliku taotluse.

Fondi investorid (usaldusosanikud) vastutavad Fondi ees maksimaalselt võetud investeerimiskohustisega ning vastavalt Äriseadustikule vastutavad Fondi poolt võetud kohustiste ees kuni investeerimiskohustise maksimaalse summani.

Investorite sissemakseid (usaldusosanikud ja täisosanikud) kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kohustisena, kuna Fondi likvideerimisel on kohustus investoritele tagastada nende proportsionaalne osa Fondi netovarades, investorite sissemakseid Fondi ei registreerita kapitalina ning investorite kohustused Fondi ees ei ole identsed.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2020	0	0
Soetamine	457 828	457 828
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-353 909	-353 909
31.12.2021	103 919	103 919
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2021	103 919	103 919
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	7 053 821	7 053 821
Muud	0	
31.12.2022	7 157 740	7 157 740

Fond on aruandeperioodil teinud investeeringuid portfelli ettevõtetesse kogusummas 0 eurot (2021: 457 828 eurot), vt ka lisa 7. Aruandekuupäeva seisuga on finantsinvesteeringud kajastatud õiglasel väärtuses, mis on leitud iga investeeringu osas eraldi vastavalt rahvusvahelistele erakapitali hindamise juhenditele (IPEV Guidelines) ning fondi hindamispoliitikale.

Täiendav informatsioon Fondi investeeringute ja nendega tehtud tehingute osas on toodud lisas 7.

Väljastatud laenud on antud portfelli ettevõtetele. Laene vaadeldakse fondijuhi poolt investeeringu osana. Laenud kannavad fikseeritud intressimäära ja laenude alusvaluutaks on euro. 2022. aastal on antud laenudelt arvestatud intressitulu summas 491 927 eurot (2021: 353 909 eurot). 2022. aastal on antud laene summas 892 222 eurot (2021: 5 961 498 eurot) ning antud laenude tagasimakseid tehtud summas 81 111 eurot (2021: 0 eurot).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	üle 5 aasta
Laenunõuded	6 701 991	6 701 991
Muud nõuded	478 453	478 453
Intressinõuded	478 453	478 453
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 180 444	7 180 444
	31.12.2021	üle 5 aasta
Laenunõuded	5 523 498	5 523 498
Muud nõuded	353 909	353 909
Intressinõuded	353 909	353 909
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 877 407	5 877 407

Laenud on antud portfelli ettevõtetele, vt lisa 2 ja 7.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 140	1 140
Muud võlad	6 744	6 744
Muud viitvõlad	6 744	6 744
Kokku võlad ja ettemaksed	7 884	7 884
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	431	431
Võlad seotud osapooltele	365	365
Muud võlad	8 240	8 240
Muud viitvõlad	8 240	8 240
Kokku võlad ja ettemaksed	9 036	9 036

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Raamatupidamise- ja auditikulud	14 839	10 520
Administreerimiskulud	4 695	1 019
Vastutuskindlustus	3 637	2 609
Juriidilised kulud	131	1 439
Muud	1 986	630
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 288	16 217

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

Aruandeperioodil ja ka sellele eelneval perioodil töötajad puudusid.

Lisa 7 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	365
Kokku võlad ja ettemaksed	0	365

Fondivalitseja (täisosanik) on BaltCap Private Equity Management III OÜ. Aruandeperioodil ei ole fondivalitsejaga tehinguid tehtud.

AS BaltCap on fondi asutajaosanik (founder partner) ning fondivalitseja emaettevõtte. Aruandeperioodi jooksul ei ole AS BaltCapiga tehinguid tehtud. 2021. aastal on AS BaltCap kandnud Fondiga seotud tegevuskulusid, mis kuulusid Fondi poolt hüvitamisele, summas 3 745 eurot, millest majandusaasta lõpu seisuga oli kohustisena bilansis 365 eurot, vt lisa 4.

Fondi usaldusosanike maksimaalne kohustis teha Fondi sissemakseid 31.12.2022 seisuga oli 17 697 267 eurot (2021: 18 512 267 eurot). Aruandeaastal saadi usaldusosanikelt sissemakseid summas 815 000 eurot (2021: 6 084 354 eurot).

Aruandeaastal on Fond soetanud portfelli ettevõtete aktsiaid ja osasid ning andnud laenusid kogusummas 892 222 eurot (2021: 5 981 325 eurot), vt lisasid 2 ja 3. Aruandeaasta jooksul on Fond arvestanud intressitulu summas 491 936 eurot (2021: 353 917 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2023

BPEF III Supplementary Investment Facility usaldusfond (registrikood: 14896218) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI PERVJAKOV	Juhatuse liige	06.03.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BaltCap III Supplementary Investment Facility usaldusfondi osanikele

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ BaltCap Private Equity Management III (Fondivalitseja) poolt valitsetava BaltCap III Supplementary Investment Facility usaldusfondi (Fond) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Fondi raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2022;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Visime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses Fondi raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Sõltumatus

Oleme Fondivalitsejast ja Fondist sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise 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

Fondivalitseja juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma Fondi raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

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

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

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Fondivalitseja juhatus vastutab Fondi raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu Fondivalitseja juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta Fondi raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

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

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- tuvastame ja hindame riske, et Fondi raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri 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, väärsitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Fondi sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning Fondivalitseja juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas Fondivalitseja juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust Fondi jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud Fondi 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 Fondi tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame Fondi raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas Fondi raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

Lauri Past
Vandeauditor, litsents nr 567

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn

6. märts 2023
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

BPEF III Supplementary Investment Facility usaldusfond (registrikood: 14896218) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	06.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 529 570
Kokku	7 505 516
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 505 516
Kokku	7 505 516

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	<code>martin.kodar@baltcap.com</code>