

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.12.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Autumn Spirit OÜ

registrikood: 12763080

tänava nimi ja Pärnu mnt 15

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10141

telefon: +372 6684284

e-posti aadress: info@autumnsprit.ee, gabriel.miss@semerca.lu

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

Autumn Spirit OÜ asutati Luksemburgis asuva emaettevõtte Semerca Investments S.A. poolt 03.12.2014.

Ettevõtte tegevusalaks on investeerimine erinevatesse väärtpaberitesse.

Aruande periood lõpetati 3 957 069 eurose kasumiga.

Juhatuse liikmetele aruandeperioodil tasu ei makstud.

Investeeringute tegemiseks kasutatakse mitmeid eri valuutasid, mistõttu on ettevõtte avatud valuutakursside riskile.

Kõige enam on ettevõtte oma põhitegevuse iseloomust lähtuvalt avatud väärtpaberi hinna muutuste riskile, mis otseselt mõjutab ettevõtte finantstulemust.

Ettevõtte tegevus ei avalda mõju keskkonnale. Kuna töötajaid ei ole, puudub ka sotsiaalne mõju.

Peamised finantssuhtarvud:

Puhaskasum	3 957 069
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,12
ROA	10,35%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	03.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	147 081	20 000	
Finantsinvesteeringud	34 114 410	0	2
Nõuded ja ettemaksed	3 972 641	0	3
Kokku käibevara	38 234 132	20 000	
Kokku varad	38 234 132	20 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 251 988	0	4
Võlad ja ettemaksed	5 075	0	
Kokku lühiajalised kohustused	34 257 063	0	
Kokku kohustused	34 257 063	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 957 069	0	
Kokku omakapital	3 977 069	20 000	
Kokku kohustused ja omakapital	38 234 132	20 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	03.12.2014 - 31.12.2015	03.12.2014 - 03.12.2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-256 039	0	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-256 039	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 176 664	0	8
Intressikulud	-24 722	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1 138 648	0	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 034 551	0	
Tulumaks	-77 482	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 957 069	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	03.12.2014 - 31.12.2015	03.12.2014 - 03.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-256 039	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 547	0
Kokku rahavood äritegevusest	-251 492	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-37 323 938	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	24 304 653	0
Antud laenud	-3 735 365	0
Laekunud intressid	511 624	0
Laekunud dividendid	256 244	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 986 782	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	16 273 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-4 800 000	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	4 918 244	0
Makstud intressid	-24 194	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	20 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	16 367 050	20 000
Kokku rahavood	128 776	20 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	128 776	20 000
Valuutakursside muutuste mõju	-1 695	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	147 081	20 000

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.12.2014	20 000	0	20 000
03.12.2014	20 000	0	20 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3 957 069	3 957 069
31.12.2015	20 000	3 957 069	3 977 069

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Autumn Spirit OÜ (ettevõtte) esimene majandusaasta aruanne.

03.12.2014 asutatud Autumn Spirit OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Aruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Rahavoogude aruande puhul kasutatakse äritegevuse rahavoogude koostamisel kaudset meetodit.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa

Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondiosakud jne.)

ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste investeeringutena (muude pikaajaliste väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondiosakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem, kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi, välja arvatud finantsvarad, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Õiglases väärtuses kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

- 1) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav;
- 2) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse,
 - a) mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani;
 - b) mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi või mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtajani;
- 3) positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid

Nimetatud väärtpaberite puhul tehingukulutusi ei liideta ega arvata maha algse soetusmaksumuse arvestamisel.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Noteeringuna kasutatakse viimast turuhinda. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavaid asjaolusid. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

- a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusele (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel

fikseeritud sisemise intressimääraga);

b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

c) Õiglates väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Väärtuse languse tühistamised:

a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud.

Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglates väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglates väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Intressitulud ja dividenditulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2015 on maksumääraks 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Autumn Spirit OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a) Emaettevõtet

b) tegevjuhtkonda

c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

d) Teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

					Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud		
03.12.2014	0	0	0	0	0	
03.12.2014	0	0	0	0	0	
Soetamine	28 833 346	11 597 869	10 305 963	4 505 221	55 242 399	
Müük müügihinnas või lunastamine	-15 108 021	-500 000	-2 688 431	-6 008 201	-24 304 653	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-667 163	2 241 768	-30 389	1 632 448	3 176 664	8
31.12.2015	13 058 162	13 339 637	7 587 143	129 468	34 114 410	
Kajastatud õiglasest väärtuses	13 058 162	13 339 637	7 587 143	129 468	34 114 410	

Muude finantsinvesteeringutena on kajastatud investeeringuid derivatiividesse ja alternatiivsetesse instrumentidesse. Investeeringutelt teenitud kasumid ja kahjumid on toodud netosummadena.

Väärtpaberitehingute brutotulemused liikide lõikes olid järgmised:

	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud
Kasumid ümberhindlusest	2 312 055	2 406 172	1 197 645	2 299 557
Kasumid müügist	299 996	-	18 627	832 772
Kahjumid ümberhindlusest	2 975 361	164 404	1 230 644	1 481 209
Kahjumid müügist	303 853	-	16 017	18 672

Soetuste all on kajastatud mitterahalise tehingu raames saadud investeerimisportfell emaeettevõttelt, vt. ka lisa 10. Sellest tulenevalt on investeerimistegevuse rahavoogudes kajastatud finantsinvesteeringute soetused summas 37 323 938 eurot.

Pangateenuste kulud olid aktsiate soetamisel ja müügil 86 688 eurot, võlakirjade soetamisel ja müügil 3 851 eurot, fondiosakute soetamisel ja müügil 1 000 eurot ja muude lühiajaliste finantsinvesteeringute soetamisel ja müügil 110 715 eurot, kokku summas 202 254 eurot, vt. ka lisa 6.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	3 972 641	3 972 641
Laenunõuded	3 808 695	3 808 695
Intressinõuded	163 946	163 946
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 972 641	3 972 641

Laen on antud sõltumatule osapoolle intressimääraga 9%, laenu alusvaluuta on SEK ja tähtaeg 30.06.2016.

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtja	5 233 744	5 233 744			0%	EUR	10
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	24 100 000	24 100 000			0,05%	EUR	10
SEB S.A.	4 918 244	4 918 244			0.75%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	34 251 988	34 251 988					
Laenukohustused kokku	34 251 988	34 251 988					

Teiste samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjate laenude puhul on laenuandjal õigus nõuda laenu tagastamist ühekuulise etteteatamistähtajaga.

SEB S.A. puhul on tegemist arvelduskrediidiga, mille tagatiseks on investeerimisportfell.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	03.12.2014
Osakapital	20 000	20 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	03.12.2014 - 31.12.2015	03.12.2014 - 03.12.2014	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	8 505	0	
Väärtpaberikontode haldustasud	45 280	0	
Väärtpaberite tehingukulud	202 254	0	2
Kokku mitmesugused tegevuskulud	256 039	0	

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei kasutatud palgalist tööjõudu.

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	03.12.2014 - 31.12.2015	03.12.2014 - 03.12.2014
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-32 999	0
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	2 241 768	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-663 306	0
Kasum muudelt väärtpaberitelt	818 348	0
Kasum väärtpaberite müügist	812 853	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 176 664	0

Finantsinvesteeringutelt saadud kasumid ja kahjumid on vastava väärtpaberi liigi neto tulemus.

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	03.12.2014 - 31.12.2015	03.12.2014 - 03.12.2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-24 284	0
Intressitulu	829 206	0
Dividenditulu	333 726	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 138 648	0

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Semerca Investments S.A.
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Luksemburg

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	03.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	5 237 825	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	24 100 000	0

03.12.2014 - 31.12.2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	16 273 000	4 800 000
03.12.2014 - 03.12.2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0

Ettevõtte ja emaettevõtja vahel toimus mitterahaline tehing, mille tulemusel ettevõtte omandas väärtpaberid summas 17 860 744 eurot ja kohustuse emaettevõtja ees summas 17 860 744 eurot. Lisaks sai ettevõtte emaettevõtjalt laenu summas 16 273 000 eurot, millest tagastas 4 800 000 eurot. Kohustused restruktureeriti, nii et ettevõtte kohustus teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele jäi 24 100 000 eurot ja emaettevõtjale 5 233 744 eurot, vt. ka lisa 4. Muud kohustused emaettevõtjale seisuga 31.12.2015 on summas 4 081 eurot, mis on kajastatud perioodi tegevuskuludes.

Aruandeperioodil on arvestatud intressikulu laenudelt teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt 528 eurot.

Aruandeperioodil ei arvestatud juhatuse liikmetele tasu ega tehtud muid soodustusi. Juhatuse liikmetele ei ole lepingu lõpetamisel määratud lahkumishüvitiisi.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	3 165 655
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	791 414
Kokku tingimuslikud kohustused	3 957 069

Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist oleks võimalik dividendidena välja maksta 3 165 655 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 791 414 eurot.

Maksuhalduril on õigus kontrollida Ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2016

Autumn Spirit OÜ (registrikood: 12763080) 03.12.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKO MÄLBERG	Juhatuse liige	19.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Autumn Spirit OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat Autumn Spirit OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta (3. detsember 2014 kuni 31. detsember 2015) kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tiit Raimla

Vandeaudiitor, litsents nr 287

Verner Uiibo

Vandeaudiitor, litsents nr 568

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

19. mai 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Autumn Spirit OÜ (registrikood: 12763080) 03.12.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	19.05.2016
VERNER UIBO	Vandeaudiitor	19.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 957 069
Kokku	3 957 069
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 957 069
Kokku	3 957 069

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 957 069
Kokku	3 957 069
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 957 069
Kokku	3 957 069

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeeringud võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SEMERCA INVESTMENTS S.A.		Luksemburg	20000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6684284
E-posti aadress	gabriel.miss@semerca.lu
E-posti aadress	info@autumnspritee