

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts Trigon Asset Management

registrikood: 11339670

tänavanimi, maja number: Viru Väljak 2, Metro Plaza

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 6679200

faks: +372 6679201

e-posti aadress: trigon@trigoncapital.com

veebilehe aadress: www.trigoncapital.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 6 Aktsiakapital	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Muud äritulud	14
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Muud ärikulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

AS Trigon Asset Management asutati 2007. aastal ning see valitseb seisuga 31.12.2016 lepingulist investeerimisfondi Luka Adriatic Property Kinnisvarafond I, mis on asutatud 2008. aastal. Valitseva kinnisvarafondi puhasväärtus ulatus 2016. aasta lõpus 13,9 miljoni euroni (2015. a lõpus 13,5 miljoni euroni).

1. novembril 2016 a. ostis AS Trigon Asset Management AS-lt Trigon Funds üle lepingulised aktsiafondid ja mandaadid koos meeskondadega, kes on neid tooteid varasemalt AS-is Trigon Funds juhtinud. Alates 1. novembrist valitseb AS Trigon Asset Management seega lisaks kinnisvarafondile kolme lepingulist aktsiafondi: Trigon Uus Euroopa Fond, Trigon Balti Fond ja Trigon Venemaa Top Picks Fond. Lisaks haldab AS Trigon Asset Management kliendiportfelle mandaadilepingute raames.

Valitsevate aktsiafondide puhasväärtus ulatus 2016. aasta lõpus kokku 93,1 miljonit euroni.

Kokku hallatavate varade maht ulatus 2016. aasta lõpu seisuga 177,9 miljoni euroni (2015: 14,4 miljonit eurot).

Puhaskasum oli aruandeperioodil 214 tuhat eurot (2015: 230 tuhat eurot).

AS-i Trigon Asset Management tegevusaladeks on:

- investeerimisfondide valitsemine,
- fondide valitsemisega seotud teenuste pakkumine fondide osas, mida või mille vara ta ise ei valitse,
- väärtpaberiportfellide valitsemine.

2016. aasta oli aktsiaturgudel sündmusterohke ja volatiilne aasta, mis oli peamiselt mõjutatud poliitikast, pidevalt muutuvatest kasvuväljavaadetest ja keskpankade poliitikest arenenud turgudel. Kuigi aasta algas ülemaailmsel aktsiaturgudel paanilise kasumite realiseerimisega tulenevalt USA ja Euroopa nõrgenevatest makronäitajatest, said aktsiaturud novembris tugeva tõuke pärast Trumpi võitu ning tähtsamad indeksid lõpetasid kogu aasta korralikus plussis. MSCI World indeks tõusis 2016. aastal 11%, samas kui arenevatel turgudel õnnestus pärast mitmeaastast allajäämist arenenud turge edestada. MSCI EM indeks tõusis eurodes arvestatuna aastaga 14,5%. Uus Euroopa turgude tootlust esindav indeks Stoxx EU Enlarged TR tõusis möödunud aastal 11,5%, mis edestas suurelt arenenud Euroopa aktsiaturge esindavat indeksit Stoxx Europe 600, mille tootlus oli ainult 2,3%. Trigon Uus Euroopa Fond tõusis 2016. aastal 12,7%, edestades võrdlusindeksit 120 baaspunktiga. Trigon Balti Fondi tootlus 2016. aastal oli 15,5%, mis jäi alla OMX Balti Osakaalupiiranguga Võrdlusindeksile. Viimane pakkus 2016 aastal 22,7%-list tootlust.

Venemaa aktsiaturu osas toimus 2016. aastal oluline meelestatuse paranemine. Venemaa aktsiaturg edestas teisi aktsiaturge terve möödunud aasta jooksul, mil investorid hakkasid sisse hindama toorainete hindade taastumist, makromajanduse stabiliseerumist ja võimalikku USA ja Venemaa suhete paranemist. MSCI Russia TR indeks tõusis aastaga 59,5%. Trigon Venemaa Top Picks Fond lõpetas aasta 75,9% tootlusega, mis oli ühtlasi ka selle 7,5-aastase ajaloo jooksul parim aastane tootlus.

Ettevõtte

AS Trigon Asset Management juhatuse liikmeteks on Aivar Kemp ja Mehis Raud. 2016 aastal lahkus juhatuselt Martin Mets. Ettevõtte nõukogu liikmeteks on Joakim Johan Helenius, Martin Mets ja Kairi Ratas. Nõukogust lahkus 2016. aastal Mehis Raud ja Kädi Altmäe.

AS-i Trigon Asset Management ematetvõtteks (100%) on AS Trigon Capital. 2016. aasta lõpu seisuga töötas AS-is Trigon Asset Management'is üheksa töötajat (2015: 2). Ettevõtte poolt arvestatud töötajate töötasu ja preemiade üldsumma koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu kuluga oli 2016. aastal 100 tuhat eurot (2015: 112 tuhat eurot), millest juhatuse liikmetele makstud töötasu ja preemiad moodustasid koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu kuluga 20 tuhat eurot (2015: 10 tuhat eurot). Juhtorganites osalemise eest ettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmetele eraldi lisatasusid ei makstud.

Arengusuunad

AS Trigon Asset Management (TAM) keskendub edaspidi Kesk- ja Ida-Euroopasse, Venemaale ja Türki investeerivate aktsiafondide ja mandaatide valitsemisele. Samuti jätkab TAM olemasoleva kinnisvarafondi Luka Adriatic Property Kinnisvarafond I valitsemist. Lisaks otsitakse uusi võimalusi investoritele huvitavate toodete lisamiseks antud regioonis.

Oma tegevuses toetutakse professionaalsele analüüsile, pikaajalistele kogemustele ja heale informatsioonile tänu investeerimispiirkonna riikides kohalolekule ja ettevõtete regulaarsetele külastustele. 2016. aastal jätkatakse olemasolevate fondide ning portfelli valitsemist ja müüki Eestis, Soomes, Rootsis, Norras, Šveitsis, Saksamaal, Austrias ja Ühendkuningriikides. Kuna aruandeperioodi lõpu seisuga ega selle jooksul ei olnud AS-i Trigon Asset Management varad, kohustused, tulud ega kulud sellist tüüpi, mille väärtus võiks intressimäärade, börsikursside või valuutakursside muutumisel oluliselt kõikuda, ei mõjuta valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside riskid ettevõtet otseselt.

Läbi valitsevate fondide varade avatuse eelmainitud riskidele mõjutavad need siiski kaudselt ka AS-i Trigon Asset Management. Kuna TAM-i investeerimistoodete investeerimispiirkonnaks on arenevad turud, on ettevõtte äritegevus sõltuv investorite huvist nende turgude vastu ja nende riikide börside, majanduste ning mitmesuguste seonduvate indikaatorite käekäigust. Investorite huvi mõjutab omakorda nende üldine riskitaluvus ja sentiment arenevate turgude osas tervikuna. Samuti mõjutab investorite otsuseid ja AS-i Trigon Asset Management majandustulemusi arenevate turgude börside tootlus ning volatiilsus, ettevõtete fundamentaalnäitajad ja nende riikide makromajanduslikud arengud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	204	5 215	
Nõuded ja ettemaksed	4 094 235	285 864	2
Kokku käibevarad	4 094 439	291 079	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	3 213 833	2
Kokku põhivarad	0	3 213 833	
Kokku varad	4 094 439	3 504 912	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 552 853	8 524	4
Kokku lühiajalised kohustised	3 552 853	8 524	
Kokku kohustised	3 552 853	8 524	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	159 780	159 780	6
Kohustuslik reservkapital	15 978	15 978	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 130	3 091 007	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	213 698	229 623	
Kokku omakapital	541 586	3 496 388	
Kokku kohustised ja omakapital	4 094 439	3 504 912	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	327 616	142 620	7
Muud äritulud	0	10 000	8
Mitmesugused tegevuskulud	-46 010	-9 244	9
Tööjõukulud	-100 044	-111 640	10
Olulised käibevara allahindlused	-41 441	0	12
Muud ärikulud	-30 867	-2 113	11
Ärikasum (kahjum)	109 254	29 623	
Muud finantstulud ja -kulud	104 444	200 000	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	213 698	229 623	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	213 698	229 623	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	109 254	29 623	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-3 168 500	0	6
Kokku korrigeerimised	-3 168 500	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-312 147	-141 530	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 506 994	-408	4
Kokku rahavood äritegevusest	135 601	-112 315	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-140 391	0	2, 12
Antud laenude tagasimaksed	0	117 530	2, 12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-140 391	117 530	
Kokku rahavood	-4 790	5 215	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 215	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 790	5 215	
Valuutakursside muutuste mõju	-221	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	204	5 215	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	159 780	15 978	3 091 007	3 266 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	229 623	229 623
31.12.2015	159 780	15 978	3 320 630	3 496 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	213 698	213 698
Muud muutused omakapitalis	0	0	-3 168 500	-3 168 500
31.12.2016	159 780	15 978	365 828	541 586

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja muude muudatuste kohta on toodud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Trigon Asset Management (endise nimega AS Trigon Alternative Funds) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetele ja Eesti heale raamatupidamistavale. Aruanded on koostatud järgides ka konsolideerimisgrupi emaettevõtte AS-i Trigon Capital (aadressiga Viru väljak 2, 10111 Tallinn) arvestuspõhimõtteid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, väljaarvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid (vt. ka arvestuspõhimõte Raha ja raha ekvivalendid), nõuded ostjate vastu (vt. ka arvestuspõhimõte Nõuded ostjatele) ja muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina, analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodil kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. 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 nüüdisväärtuseni (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) Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi, kantakse väärtuse languse tunnuste esinemisel seni omakapitalis kajastatud negatiivne ümberhindluse reserv ümber kasumiaruandesse.

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.

(c) Õiglasel väärtuses väärtuse muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi kajastatavate finantsvarade allahindluse tühistamisel lähtutakse järgnevast: aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine omakapitali ümberhindluse reservis; võlakirjade ja muude võlainstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis nõudmiseni hoiuste kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning üleöödeposiite.

AS Trigon Asset Management arvelduskonto on liidetud AS-i Trigon Capital grupi kontsernikontoga. Kontsernikonto rahaliste vahendite kasutamist reguleerib ja kontsernikonto sisemised kasutuslimiidid kehtestab AS Trigon Capital. Juhul kui kontsernikonto koondjääk on väiksem kui kõigi kontsernikonto osaliste positiivsete jääkide summa, kajastatakse kontsernile raha laenanud ettevõtte bilansis vastavas osas nõuet kontsernikonto vastu. Kontsernikonto haldaja Trigon Capital AS otsustab, milliste kontsernikonto liikmete arvelt kasutatud vahendid kaetakse. Juhul, kui kontsernikonto koondjääk on negatiivne (s.t kontsernikonto arvelt on võetud arvelduskrediiti), kajastavad kontsernikonto liikmed kohustust panga ees vastavalt neile kehtestatud liimidele või proportsionaalselt kogusummaga. Kontsernikonto seda

osa, mida ettevõtte kajastab nõudena kontsernikonto vastu, ei käsitleta rahavoogude aruandes raha ekvivalendina.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuete allahindlus kajastatakse mitmesuguste tegevuskulude koosseisus. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad, 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. Finantskohustis 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. Kohustised, mille täitmise tähtaeg on kaugemal kui üks aasta, kajastatakse pikaajaliste kohustistena. 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsikapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulud kajastatakse tekkepõhiselt. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Tulud realiseerimisest kajastavad saadud tasusid investeerimisfondidest, väärtpapieriportfellide valitsemisest ja tasusid muude osutatud teenuste eest. Investeerimisfondidest võetavate tasude maksimaalsed määrad on määratud fondi tingimustes, mis on registreeritud Finantsinspektsiooni poolt. Vastavalt juhatuse otsusele võib AS Trigon Asset Management võtta tingimustes näidatutest madalamaid tasusid. Sellised tegelikult kasutatavad tasude määrad on ära toodud fondi prospektis ning alljärgnevalt.

Tasud investeerimisfondidest

Luka Adriatic Property Kinnisvarafond I: Valitsemistasu arvutatakse igapäevaselt määraga 1% fondi varade turuväärtusest, millest on maha

arvestatud fondi kohustused, aasta baasil ning makstakse fondivalitsejale kord kuus.

Osakute väljalaskmisel võtab fondivalitseja märkimistasu. Märkimistasu maksimaalsed määrad on 1%, arvatuna Osaku puhaskväärtusest.

Fondivalitseja võib märkimistasusid vähendada või ära jätta. Osakute väljalaskmisel võtab fondivalitseja märkimistasu.

Märkimistasu maksimaalsed määrad on 1%, arvatuna Osaku puhaskväärtusest. Fondivalitseja võib märkimistasusid vähendada või ära jätta.

Trigon Uus Euroopa Fond (endise nimega Trigon Uus Euroopa Väärtusfond). Valitsemistasu arvutatakse igapäevaselt määraga 1,25%-2% (sõltuvalt osaku liigist) fondi varade turuväärtusest aasta baasil ning makstakse fondivalitsejale kord kuus.

Osakute väljalaskmisel ja tagasivõtmisel võtab fondivalitseja vastavalt märkimis- ja lunastustasu. Alates 6. aprillist 2009.a. ei emiteerita Liik 1 osakuid, alates 8. juunist 2008.a. on Liik 3 osak likvideeritud ning Liik 4 osakud emiteeriti 2009.a. aprillis. Märkimistasu maksimaalsed

määrad on sõltuvalt osaku liigist 0% kuni 2% arvatuna Osaku puhaskväärtusest või märkimissummast. Lunastustasu on sõltuvalt osaku liigist maksimaalselt 0% kuni 1,5% Osaku puhaskväärtusest. Fondivalitseja võib märkimis- ja lunastustasusid vähendada või ära jätta.

Trigon Uus Euroopa Fondi Liik 2 osakute puhul on fondivalitsejal õigus saada ka fondi tootluse põhjal arvestatavat edukustasu.

Fondivalitsejal on õigus edukustasule, kui osaku puhaskväärtus ületab ajaloo kõrgeimat kuu lõpu taset, millele on lisatud nõutav miinimumtootlus (3,5% aasta baasil). Edukustasu määr on 15% osaku puhaskväärtuse tõusust, mis ületab osaku puhaskväärtuse ajaloo kõrgeimat kuu lõpu taset, millele on lisatud nõutav miinimumtootlus. Edukustasu fikseeritakse ja makstakse välja kord kuus.

Trigon Balti Fond (kuni 15.jaanuarini 2014 endise nimega Trigon Uus Euroopa Kasvufond). Valitsemistasu arvutatakse igapäevaselt määraga 1,25%-2% (sõltuvalt osaku liigist) fondi varade turuväärtusest aasta baasil ning makstakse fondivalitsejale kord kuus.

Osakute väljalaskmisel ja tagasivõtmisel võtab fondivalitseja vastavalt märkimis- ja lunastustasu. Liik 4 osakud emiteeriti 2009.a. aprillis ning

alates 6. aprillist 2009.a. ei emiteerita Liik 1 ja Liik 3 Osakuid. Märkimistasu maksimaalsed määrad on sõltuvalt osaku liigist 0% kuni 2%

arvatuna Osaku puhaskväärtusest või märkimissummast. Lunastustasu on sõltuvalt osaku liigist maksimaalselt 0% kuni 1,5%

Osaku puhaskväärtusest. Fondivalitseja võib märkimis- ja lunastustasusid vähendada või ära jätta. Trigon Balti Fondi Liik 2 osakute puhul on fondivalitsejal õigus saada ka fondi tootluse põhjal arvestatavat edukustasu. Fondivalitsejal on

õigus edukustasule, kui osaku puhaskväärtus ületab ajaloo kõrgeimat kuu lõpu taset, millele on lisatud nõutav miinimumtootlus (3,5% aasta baasil). Edukustasu määr on 15% osaku puhaskväärtuse tõusust, mis ületab osaku puhaskväärtuse ajaloo kõrgeimat kuu lõpu taset, millele on lisatud nõutav miinimumtootlus. Edukustasu fikseeritakse ja makstakse kord kuus.

Trigon Venemaa Top Picks Fond. Valitsemistasu arvutatakse igapäevaselt määraga 2% fondi varade turuväärtusest aasta baasil ning makstakse fondivalitsejale kord kuus.

Osakute väljalaskmisel ja tagasivõtmisel võtab fondivalitseja vastavalt märkimis- ja lunastustasu. Liik 4 osakud emiteeriti 2009.a. aprillis ja Liik 5

Osakud emiteeriti 2011.a. augustis. Alates 6. aprillist 2009.a. ei emiteerita Liik 1 osakuid ning alates 31. märtsist 2015.a. on Liik 3 osak

likvideeritud. Märkimistasu maksimaalsed määrad on sõltuvalt osaku liigist 0% kuni 2% arvatuna Osaku puhaskväärtusest

või märkimissummast. Lunastustasu on sõltuvalt osaku liigist maksimaalselt 0% kuni 1,5% Osaku puhaskväärtusest. Fondivalitseja võib

märkimis- ja lunastustasusid vähendada või ära jätta. Fondivalitsejal on õigus saada ka fondi tootluse põhjal arvestatavat

edukustasu. Fondivalitsejal on õigus Edukustasule, kui Liik 1, Liik 2 või Liik 4 Osaku puhaskväärtus ületab vastavat liiki Osaku ajaloo

kõrgeimat kuu lõpu taset, millele on lisatud nõutav miinimumtootlus(3,5% aasta baasil). Fondivalitsejal on õigus Edukustasule, kui Liik 5

Osaku puhaskväärtuse tootlus aasta algusest ületab MSCI Russia Daily Net TR EUR tootlust aasta algusest. Edukustasu määr Liik 1, Liik 2 ja

Liik 4 Osaku puhul on 15% ning Liik 5 Osaku puhul on 20% osaku puhaskväärtuse tõusust, mis ületab osaku puhaskväärtuse ajaloo kõrgeimat

kuu lõpu taset, millele on lisatud nõutav miinimumtootlus. Edukustasu fikseeritakse ja

makstakse kord kuus.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse

dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna

korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on

võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte

tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest,

millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide

väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapäraselt lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste

vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust,

mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata

kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas 6.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse käesolevas majandusaastaaruandes osapooli, kellel on teise üle kontroll või oluline mõju teise poole

äriliste otsustele vastavalt RTJ 2 „Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes“ määratlusele. Seotud

osapoolte defineerimisel ei ole lähtutud vaid tehingute ja omavahelise suhte juriidilisest vormist, vaid ka nende tegelikust sisust.

Seotud osapoolteks loetakse kõiki AS-i Trigon Capital grupi ettevõtteid, nende ettevõtete omanikke ja isikuid, keda võib lugeda eelnimetatud isikutega seotud olevaks, ning samuti grupi ettevõtete juhatuste ja nõukogude liikmeid, nimetatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Seotud osapoolteks loetakse ka AS-i Trigon Asset Management poolt valitsetavaid fonde: Luka Adriatic Property Kinnisvarafond I (endise nimega

Trigon Adriatic Property Kinnisvarafond I), Trigon Uus Euroopa Fond (endise nimega Trigon Uus Euroopa Väärtusfond), Trigon Balti Fond (kuni 15.jaanuarini 2014 endise nimega Trigon Uus Euroopa Kasvufond), Trigon Venemaa Top Picks Fond.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	558 365	558 365	0	0	12
Muud nõuded	3 498 909	3 498 909	0	0	
Laenunõuded	2 963 224	2 963 224	0	0	12
Intressinõuded	533 000	533 000	0	0	12
Viitlaekumised	2 685	2 685	0	0	
Ettemaksed	36 961	36 961	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	36 961	36 961	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 094 235	4 094 235	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	282 764	282 764	0	0	12
Muud nõuded	3 213 833	0	3 213 833	0	
Laenunõuded	2 822 833	0	2 822 833	0	12
Intressinõuded	391 000	0	391 000	0	12
Ettemaksed	3 100	3 100	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 100	3 100	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 499 697	285 864	3 213 833	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	0	1 982	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 096	0	1 156
Sotsiaalmaks	0	7 434	0	2 080
Kohustuslik kogumispension	0	326	0	99
Töötuskindlustusmaksed	0	541	0	151
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	14 379	0	3 486

Vaata ka lisa 4.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	294 350	294 350	0	0	
Võlad töövõtjatele	771	771	0	0	
Maksuvõlad	14 379	14 379	0	0	3
Muud võlad	3 243 353	3 243 353	0	0	
Muud viitvõlad	3 243 353	3 243 353	0	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	3 552 853	3 552 853	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	120	120	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 863	2 863	0	0	
Maksuvõlad	3 486	3 486	0	0	3
Muud võlad	2 055	2 055	0	0	
Muud viitvõlad	2 055	2 055	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 524	8 524	0	0	

Seisuga 31.detsember 2016 oli ettevõtte viitvõlgnevusi kogusummas 3 243 353 (2015: 2 055) eurot. Saldo sisaldab endas ühise kontrolli all oleva äriühendusega toimunud tehingust tulenevat ostuhinda (3,2 miljonit eurot), mille raames soetati ettevõttelt AS Trigon Funds äritegevus (fondide valitsemise).

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tingimuslikud kohustised			
Võimalikud dividendid	292 662	2 656 504	6
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	73 166	664 126	
Kokku tingimuslikud kohustised	365 828	3 320 630	

Maksuhalduril on õigus kontrollida Ettevõtete maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. 2016. ja 2015. aastal ei viidud läbi Ettevõtte maksude kontrolli. Ettevõtte juhtkond ei ole teadlik asjaoludest, millest võiks tõusta oluline potentsiaalne kohustus selles osas.

Lisa 6 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	159 780	159 780
Aktsiate arv (tk)	25	25
Aktsiate nimiväärtus	6 391	6 391

AS-i Trigon Asset Managemant ainuaktsionär ning konsolideerimisgrupi emattevõtja on AS Trigon Capital. Seisuga 31. detsember 2015 sisaldas AS-i Trigon Asset Management aktsiakapital 25 nimelist aktsiat nimiväärtusega 6 391,20 eurot ning kogu aktsiakapitali suuruseks oli 159 780 eurot. 2016.a. aktsiakapitalis muudatusi ei toimunud ning seisuga 31.12.2016 on aktsiakapitali suuruseks 159 780 eurot.

Vastavalt põhikirjale on AS Trigon Asset Management aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 159 780 eurot ja maksimaalseks suuruseks 639 120 eurot. Muutus omakapitalis summas 3 168 500 eurot tuleneb ühise kontrolli all oleva äriühendusega toimunud tehingust, mille raames soetati ettevõttelt AS Trigon Funds äritegevus (fondide valitsemine). Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2016 moodustas 365 828 eurot (31.12.2015: 3 320 630 eurot). vt. lisa 5.

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2015 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 (kuni 31.detsember 2014 21/79). Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 292 662 eurot (31.12.2015: 2 656 504 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 73 166 eurot (31.12.2015: 664 126 eurot).

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	277 486	142 620
Läti	35 015	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	312 501	142 620
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	15 115	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	15 115	0
Kokku müügitulu	327 616	142 620
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valitsemistasud	274 666	139 960
Edukustasud	6	2 660
Investeeringufondide osakute väljalaske- ja tagasivõtmistasud	2 814	0
Väärtpaberiportfelli valitsemistasud	50 130	0
Kokku müügitulu	327 616	142 620

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Raamatupidamisteenus	0	10 000
Kokku muud äritulud	0	10 000

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Lähetuskulud	2 029	0
Reklaami- ja esinduskulud	4 256	115
Õigusabi ja konsultatsioonikulud	920	4 050
Järevalvetasud	3 906	3 119
Sidekulud	595	1 283
Muud müügikulud	19 178	0
Muud kulud	15 126	677
Kokku mitmesugused tegevuskulud	46 010	9 244

Muud müügikulud summas 19 178 eurot kujutavad endast lepinguliste aktsiafondide väljaspool Eestis turustamisega seotud kulusid.

Muud kulud summas 15 126 sisaldavad endas igasuguseid tegevuskulusid nagu kindlustus, postiteenused, audiitorteenused, tõlkimine, reklaam, vastuvõtukulud.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	74 823	82 794
Sotsiaalmaksud	25 221	28 846
Kokku tööjõukulud	100 044	111 640
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Investeeringufondide vahendustasud	28 704	0
Registripidajale makstavad tasud	1 913	1 913
Tagatisfondi tasu	250	200
Kokku muud ärikulud	30 867	2 113

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Trigon Capital AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	3 496 224	3 228 754	3 213 833	0
Valitsetavad fondid	525 194	0	280 368	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		
Trigon Capital AS	140 391	0

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		
Trigon Capital AS	0	117 530

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	20 144	10 016

AS-i Trigon Asset Management arvelduskonto on liidetud AS-i Trigon Capital grupi kontsernikontoga. 31.12.2016 seisuga oli AS-i Trigon Asset Management kontsernikontol olev raha summas 2 963 224 eurot (31.12.2015: 2 822 833 eurot)(Lisa 2), millelt on arvestatud intressi summas 533 000 eurot (31.12.2015: 391 000 eurot), kajastatud kogusummas 3 496 224 eurot (31.12.2015: 3 213 833 eurot) nõudena konsolideerimisgrupi emaettevõtte vastu. Kontsernikontolt on 2016.a arvestatud AS-ile Trigon Asset Management intresse 142 000 eurot (keskmise intressimäär on 5% aastas kasutatud summalt) (2015.a 200 000 eurot ning keskmise intressimäär oli 7% aastas kasutatud summalt). Aastal 2015-2016 intresse tasutud ei ole.

AS-i Trigon Asset Management valitsetavad fondid

2016.a. sai AS Trigon Asset Management enda poolt valitsevatest fondidest valitsemis-, edukus-, väljalaske- ja tagasivõtmistasud kogusummas 419 965 eurot (2015: 139 960 eurot). Seisuga 31. detsember 2016.a. ulatusid AS-i Trigon Asset Management nõuded valitsetavatele fondidele eelpool mainitud tasude eest, mis on kajastatud bilansis mitmesuguste nõuete all, 525 194 euronit (31.12.2015: 280 369 euronit).

Juhtkonna tasud

Tegevjuhtkonnale makstud töötasu ja preemiad moodustasid 20 tuhat eurot (2015: 10 eurot). Juhtorganites osalemise eest ettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmetele eraldi lisatasusid ei makstud. Juhtkonna ja nõukogu liikmetele ei ole töölepingute alusel sätestatud lahkumishüvitusi.

Allahindlused

2016. aastal hinnati alla laekumata valitsemistasud Luka Adriatic Property Kinnisvarafondist summas 41 441 (2015:0) eurot. Allahindluse tegemisel võeti arvesse, et valitsemistasudest tulenevad nõuded realiseeruvad 1 aastaga ja on diskonteeritud 10% määraga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2017

Aktsiaselts Trigon Asset Management (registrikood: 11339670) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KEMPI	Juhatuse liige	31.03.2017
MEHIS RAUD	Juhatuse liige	31.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Trigon Asset Management aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AS Trigon Asset Management (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2016;
- 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 oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

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

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

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduse eetikanõuetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

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

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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

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

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- tuvastame ja hindame riske, et 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 arvamus avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärsiiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduuri sobival antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud 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 Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

Ago Vilu

Vandeaudiitor, litsents nr 325

Verner Uiibo

Vandeaudiitor, litsents nr 568

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

1. aprill 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Trigon Asset Management (registrikood: 11339670) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO VILU	Vandeaudiitor	01.04.2017
VERNER UIBO	Vandeaudiitor	03.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	213 698
Kokku	365 828
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	365 828
Kokku	365 828

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	327616	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6679200
Faks	+372 6679201
E-posti aadress	trigon@trigoncapital.com
Veebilehe aadress	www.trigoncapital.com