

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: InkspinSix OÜ

registrikood: 12716944

tänav a nimi, Toompuiestee 33a

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10149

telefon: +372 5299950

e-posti aadress: info@asi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Lisa 8 Tegevuse jätkuvus	9
Aruande allkirjad	10
Vandeaudiitori aruanne	11

Tegevusaruanne

InkspinSix OÜ on asutatud 2014. aastal. Osaühingul on majandusaasta lõpu seisuga 6 otse- ja fondiinvesteeringut. InkspinSix OÜ on regionaalselt investeerinud Baltikumi, Kesk- ja Lääne-Euroopa, Suurbritannia ning Ameerika Ühendriikide ettevõtetesse. Fondiinvesteeringute profiil hõlmab enamjaolt investeeringuid tehnoloogia-, tarkvara- ning meditsiiniettevõtetesse. InkspinSix OÜ poolt tehtud fondiinvesteeringute kapitali kaasamine toimub lähiaastatel ning aruandeaasta lõpuks oli ettevõtte poolt võetud investeerimiskohustustest teostatud kokku keskmiselt 50% (sealhulgas on kaks investeeringut käesolevaks hetkeks kaasanud seotud kohustuse 100% ulatuses). Tehtud fondiinvesteeringute kapitali kaasamise periood ning sellele järgnev tasuvusperiood on pikad, mistõttu on omakapital aruandeaasta lõpu seisuga negatiivne. Osaühingu juhatuse liikmetele on üheliikmeline, juhatuse liikmele tasusid makstud ei ole. Osaühingul ei ole töötajaid

Finantsnäitajad ning -suhtarvud

InkspinSix OÜ varade maht bilansipäeval oli 4 945 661 eurot ning aruandeaasta kahjum -240 787 eurot.

ROA -7% (2015: 1%)

ROE N/A (2015: 93%)

ROA (%) = puhaskasum / varad x 100; ROE (%) = puhaskasum / omakapital x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 437	25 088	
Nõuded ja ettemaksed	170 551	0	2
Kokku käibevarad	190 988	25 088	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	4 754 673	3 274 036	3
Kokku põhivarad	4 754 673	3 274 036	
Kokku varad	4 945 661	3 299 124	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	215 453	70 560	5
Kokku lühiajalised kohustised	215 453	70 560	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 935 928	3 193 497	4
Kokku pikaajalised kohustised	4 935 928	3 193 497	
Kokku kohustised	5 151 381	3 264 057	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 567	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-240 787	32 567	
Kokku omakapital	-205 720	35 067	
Kokku kohustised ja omakapital	4 945 661	3 299 124	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-4 499	-266	
Ärikasum (kahjum)	-4 499	-266	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-363 919	2 712	3
Intressitulud	260 334	100 681	
Intressikulud	-144 894	-70 560	7
Muud finantstulud ja -kulud	12 191	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-240 787	32 567	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-240 787	32 567	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava kohaselt ning tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasest väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui äriühing kavatseb neid hoida lunastustähtajani. Juhul, kui äriühing ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasest väärtuses.

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute õiglase väärtuse määramise aluseks on üldjuhul investeeringu noteeritud turuhind. Noteeritud turuhinna puudumisel määratakse õiglane väärtus mõnel muul meetodil, näiteks aktiivse turu hindade alusel (aruandeperioodil aset leidnud ostu-müügi tehingute alusel samade instrumentide puhul sõltumatute osapoolte vahel), võrdlussuhtarvudel põhineval väärtuse hinnangul (analoogsete börsil noteeritud ettevõtete finantssuhtarvude alusel), diskonteeritud rahavoogude meetodil või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kui korrigeeritud soetusmaksumus peegeldab õiglast väärtust.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja muude õiglasest väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende soetusväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Äriühing käsitleb käesoleval juhul seotud osapooltena:

- emaettevõtet Ambient Sound Investments OÜ ;
- Ambient Sound Investments OÜ konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid ;

- tegevjuhtkonda ;
- eelnimetatud isikute pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	170 551	170 551
Laenunõuded	169 996	169 996
Intressinõuded	555	555
Kokku nõuded ja ettemaksed	170 551	170 551
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	0	0
Laenunõuded	0	0
Intressinõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2014	0	920 774	920 774
Soetamine	908 185	1 431 040	2 339 225
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	2 712	2 712
Muud	10 300	1 025	11 325
31.12.2015	918 485	2 355 551	3 274 036
Kajastatud õiglases väärtuses	0	1 583 561	1 583 561
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	918 485	771 990	1 690 475
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2015	918 485	2 355 551	3 274 036
Soetamine	0	1 767 327	1 767 327
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-363 919	-363 919
Muud	30 176	47 053	77 229
31.12.2016	948 661	3 806 012	4 754 673
Kajastatud õiglases väärtuses	0	3 094 505	3 094 505
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	948 661	711 507	1 660 168

Muude muutustena kajastatakse valuutakursi muutust.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Konsolideerimisgrupi emaeettevõtte	4 935 928	0	0	4 935 928	3,75%	EUR, USD	2024
Pikaajalised laenud kokku	4 935 928	0	0	4 935 928			
Laenukohustised kokku	4 935 928	0	0	4 935 928			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Konsolideerimisgrupi emaeettevõtte	3 193 497	0	0	3 193 497	3,75%	EUR, USD	2024
Pikaajalised laenud kokku	3 193 497	0	0	3 193 497			
Laenukohustised kokku	3 193 497	0	0	3 193 497			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud võlad	215 453	215 453
Intressivõlad	215 453	215 453
Kokku võlad ja ettemaksed	215 453	215 453

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	70 560	70 560
Intressivõlad	70 560	70 560
Kokku võlad ja ettemaksed	70 560	70 560

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõtte töötajaid ei olnud ja töötasu ei arvestatud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ambient Sound Investments OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	5 151 381	0	3 264 057
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	170 551	0	0	0

2016	Antud laenu	Saadud laenu	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Emaettevõtja	0	1 677 393	3,75%	EUR, USD	2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	169 996	0	2%	EUR	2028

2015	Saadud laenu	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Emaettevõtja	2 268 000	3,75%	EUR, USD	2024

Kohustusena emaettevõtja ees kajastatakse pikaajalist laenu, täiendavaid selgitusi vaata Lisa 4 Laenukohustused.

Intressikulu emaettevõtjale seisuga 31.12.2016 on 144 894 eurot (31.12.2015 vastavalt 70 560 eurot), mis on kajastatud kasumiaruandes real Intressikulud (vt Lisa 5).

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasusid ei ole arvestatud.

Lisa 8 Tegevuse jätkuvus

InkspSix OÜ ainuke võlausaldaja on kontserni emaettevõtte, kes vajadusel on valmis täiendavat kapitali kaasama omakapitali taastamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

InkspinSix OÜ (registrikood: 12716944) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAUNO TATS	Juhatuse liige	29.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

InkspinSix OÜ osnikule

Arvamus

Oleme auditeerinud InkspinSix OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab lehekülgedel 4 kuni 9 esitatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Teostasime oma auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meile nende standarditega pandud kohustusi on täiendavalt kirjeldatud käesoleva aruande alalõigus „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Eesti Vabariigis raamatupidamise aruande auditile kohalduvate eetikanõuetega ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt neile nõuetele. Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane, et olla aluseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab tegevusaruannet, kuid ei sisalda raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei esita selle kohta mitte mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga on meil kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seejuures, kas see lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või teadmistest, mille auditi käigus omandasime, või kas see näib olevat muul viisil oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme oma töö alusel järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, siis oleme kohustatud sellest asjaolust teavitama. Meil ei ole sellega seoses milleski teavitada.

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 sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et oleks võimalik koostada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama, kas ettevõtte suudab oma tegevust jätkata, esitama infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta, kui see on asjakohane, ja kasutama arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb ettevõtte likvideerida või selle tegevuse lõpetada või kui tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte finantsaruandlusprotsessi järelevalve eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise esinemisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) teostatud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Rahvusvaheliste auditeerimise standardite (Eesti) kohase auditi käigus kasutame kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi vältel. Lisaks:

- teeme kindlaks raamatupidamise aastaaruande pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid ja hindame neid, kavandame riskidele vastavad auditiprotseduuriid ja teostame neid ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, informatsiooni tahtlikku esitamata jätmist või vääresitust või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi jaoks asjakohasest sisekontrollist, et kavandada antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse raamatupidamishinnangute ja nende kohta avalikustatud informatsiooni põhjendatust;
- teeme järelduse selle kohta, kas arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi kasutamine juhatuse poolt on asjakohane ja kas hangitud auditi tõendusmaterjali põhjal esineb sündmustest või tingimustest tulenevat olulist ebakindlust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte jätkuva tegutsemise suhtes. Kui järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, siis oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud informatsioonile või kui avalikustatud informatsioon on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad kuni vandeauditori aruande kuupäevani hangitud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad põhjustada seda, et ettevõtte ei jätku oma tegevust;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab selle aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi õiglasel viisil.

Vahetame informatsiooni nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute, kaasa arvatud auditi käigus tuvastatud märkimisväärsete sisekontrolli puuduste kohta.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers

Vandeauditori number 171

KPMG Baltics OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

29.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

InkspinSix OÜ (registrikood: 12716944) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-240 787
Kokku	-208 220

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-240 787
Kokku	-208 220

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ambient Sound Investments OÜ	10958721	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5299950
E-posti aadress	info@asi.ee