

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: WineFortune Premium Selection Usaldusfond

registrikood: 16574720

tänavanimi, maja number: Vuti tn 47

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10619

e-posti aadress: risto@winefortune.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Varude liikumise tabel	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

WineFortune Premium Selection LPA Fund: Annual Activity Report (Tegevusaruanne)

Website: www.winefortune.com/fund

"Discover the Art of Investing in Fine Wines"

27.03.2024

Dear Shareholders,

We are delighted to present the annual activity report of WineFortune Premium Selection LPA Fund, a leading provider of fine wine investment opportunities. This report highlights our company's achievements, core indicators, and key elements that have contributed to our success in the past year.

1. Expertise and Network: WineFortune's experienced team of wine professionals has continued to expand our network of industry connections and widen our portfolio with a long list of producers. We have 258 different wines in total inside our investment portfolio. That list includes also different vintages for some of the names.

WINE EXPERTS



Rein Kasela
Wine expert (EST)



Samuil Angelov
Wine expert (FIN)
International Sommelier
Association



Raimonds Tomsons
Wine expert (LAT)



BEST SOMMELIER
OF THE WORLD 2023

2. Investment Fund: Our investment fund, specifically tailored to fine wine investments, has garnered significant interest from individual investors. This fund has provided a platform for investors to pool their resources, benefit from collective purchasing power, and diversify across a carefully selected range of investment-grade wines. We started the year slowly but focused the second half of 2023 on Burgundy and Champagnes because on the market we saw falling prices after several years of unbelievable growth.

3. Rigorous Selection Process: WineFortune's investment team employs a rigorous selection process that combines thorough research, market analysis, and expert assessments. This process enables us to identify wines with the greatest potential for appreciation, considering factors such as historical performance, rarity, producer reputation, and market trends.

In 2023 the wine market was more favorable towards buyers rather than sellers. This was mainly due to a decline in exports from Europe to Asia. However, it's good to know that we are long-term

investors with fine wine as an asset. Since we have mainly fresh vintages from the last 5 years, there's no need to rush into selling at the moment. We can afford to wait for at least 5+ years before considering any big sales.

Top 5 price gainers in 2023:

1. Salon, Le Mesnil-sur-Oger Grand Cru 2013, +100,3% with 5 months
2. The Sadie Family, Palladius, Swartland 2017, +138,1% with 12 months
3. Massetino 2020, +75,2%, with 10 months
4. The Sadie Family, Palladius, Swartland 2019, +77,7% with 12 months
5. Cedric Bouchard, Roses de Jeanne Les Ursules Blanc de Noirs, +75,1% with 12 months

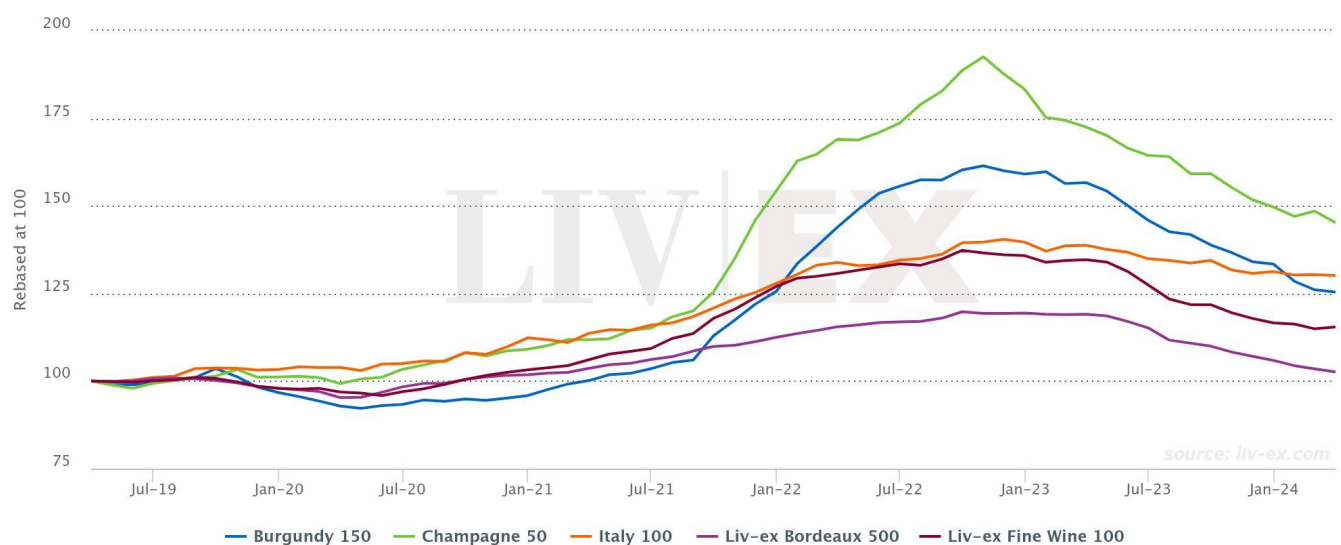
4. Secure Storage and Management: We prioritize the proper storage and management of fine wines to preserve their value. WineFortune partners with trusted, specialised wine storage facilities with optimal conditions, including temperature control, humidity management, and strict security measures. We have a strong partner Octavian Wine Services Limited in the UK, which is the biggest wine storage provider in Europe—over 3 million bottles in total. Also, we started a partnership with Wine International Logistics inside the EU, from Belgium.

5. Transparency and Reporting: We remain committed to transparency and providing regular updates to our investors, weekly updates on Monday through the newsletter. Our online platform offers portfolio summaries and trading history, allowing investors to stay informed and make informed decisions.

6. Performance of fine wines and comparison to other asset classes

Let's take a look at the London Wine Exchange because it's the worldwide and also our investment fund benchmark market. We can see that the previous year was a bear market and definitely buyers market, so we could tell that from our point of view, that it was a great opportunity. We had a strong cash position to look for new buying options. The year 2023 ended a 3-year bull run by losing more than -6% in value. In contrast, 2022 witnessed wine as the top-performing asset class globally, delivering over +15% in price growth.

The 3 reasons why the wine market fell last year: uncertainty in the Asian market, which lost demand for Burgundy and Champagne, the Bordeaux En Primeur campaign was overpriced and high interest rates made the consumer conservative on the market.



The graph below presents a comparison of the performance of main alternative physical assets over the last 10 years. We can see that fine wines are at the top. The S&P 500, a broad stock market index, showcases the performance of the U.S. equities market a quite the same level as fine wines. This graph gives investors a comparative overview of all the possible alternative asset classes from the physical assets world. (Source: VisualCapitalist)

Knight Frank's index uses the weighted average of each individual asset, tracking sales of reference brands and pieces for each asset.

Asset	Price Change (Q4 2013–23)
 Rare Whiskey	+280%
 Wine	+146%
 Watches	+138%
 Art	+105%
 Cars	+82%
 Handbags	+67%
 Coins	+56%
 Furniture	+40%
 Jewellery	+37%
 Colored Diamonds	+8%
S&P 500	+158%

During the past year, WineFortune saw significant growth in the portfolio of different wine sub-regions and new producers to diversify its fine wine selection. We had the fortune to be in the right position with our assets to take part in the buyer's market.

Our investment fund summary with **milestones in 2023:**

- From all the assets **invested in wines over 90%** with an **average raise in value** based on the market price in Liv-ex.com **+9,79%**.
 - **Net Asset Value (NAV) 1,07 euros** and investment fund **Asset Under Management (AUM) 789781.94 euros**.
 - Expanded our selection of investment-grade wines from renowned producers. Mainly focused on Burgundy and Champagne in total amount. In the second half of the year, we focused mainly on regions in Italy, regarding trends in the market.
 - Strengthened our partnerships with prestigious vineyards and industry experts.
 - We attribute our success to the dedication and expertise of our team, the trust and support of our shareholders, and our unwavering commitment to providing exceptional investment opportunities in the world of fine wines.
 - Enhanced our online platform with improved possibilities with products.
-

Based on the fund agreement, the fund pays 2023 to the fund manager a **management fee** of 1.5% of the invested capital for the year 2022, totalling **7392,8 euros**. The fund did not pay a performance fee for the year 2022 (the only operating quarter) as the annual net return of the fund remained below 10%.

Looking ahead, WineFortune remains focused on expanding our investment offerings, further strengthening our network, and leveraging emerging market opportunities. We will continue to prioritize the long-term growth and success of our investors. The year 2023 was a buyers' market and we are glad that we could focus on buying, not having to be forced to sell.

On behalf of the entire WineFortune team, we express our gratitude for your ongoing support and trust in our vision. We invite you to visit our website at www.winefortune.com to explore the investment opportunities we offer and to engage with our dedicated team. Thank you for being a valued shareholder of WineFortune Premium Selection Usaldusfond.



Sincerely,
Risto Kaljurand
CEO
WineFortune

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	75 880	500 072	
Nõuded ja ettemaksed	6 899	6 767	2
Varud	731 422	161 767	3
Kokku käibevarad	814 201	668 606	
Kokku varad	814 201	668 606	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	20 015	16 224	4
Kokku lühiajalised kohustised	20 015	16 224	
Kokku kohustised	20 015	16 224	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	736 818	636 530	6
Ülekurss	7 633	771	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 081	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 654	15 081	
Kokku omakapital	794 186	652 382	
Kokku kohustised ja omakapital	814 201	668 606	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	15.09.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	72 252	22 052	7
Muud äritulud	5	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 385	-6 977	8
Mitmesugused tegevuskulud	-118	0	
Muud ärikulud	-582	0	
Ärikasum (kahjum)	35 172	15 075	
Muud finantstulud ja -kulud	-518	6	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 654	15 081	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 654	15 081	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

WineFortune Premium Selection Usaldusfond (edaspidi: usaldusfond) on väikeettevõtja ja lähtub finantsarvestuse ja aruandluse korraldamisel Eesti finantsaruandluse standardist.

Usaldusfondi majandusaasta aruanne on väikeettevõtja lühendatud aruanne, mis on koostatud 01.01.2023 kuni 31.12.2023 aruandeperioodi kohta ja see koosneb nii raamatupidamise aastaaruandest kui tegevusaruandest.

Aastaaruanne on koostatud eurodes, täpsusastmega üks euro.

Raha

Raha ja raha ekvivalendiks on kassas oleva sularaha ning pankades olevate arvelduskontode jäägid.

Varud

Varudeks on soetatavad väärisveinid, mida korrigeeritakse vastavalt Liv-ex väärisveinide turuhindadele. Liv-ex on Londonis üle 20 aasta tegutsenud globaalne veinikauplemise platvorm, kus tegutseb üle 580 professionaalse veinikaupleja ning kaubeldakse 16 000 erineva veinimargiga.

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud (majandusliku kasu suurenemised), millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanike poolt teostatud sissemaksed omakapitali (RTJ 1 p 24). Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel (RTJ 10 p 11).

NAVi arvestamise põhimõtted

NAVi arvutamise hetkeks fondiosakute emissiooni ja investeerimisportfelli müüdud veinide eest fondi laekuma pidanud vahenditest lahutatakse fondi kulud (veinide ostukulud, transpordikulu, hoiustamiskulu, valitsemistasu, edukustasu, panga teenustasud ja muud kulud, kui on) ning sellele liidetakse fondi veiniportfelli turuväärtus hulgimüügiplatvormi Liv-ex hetke turuhinna alusel; saadud fondi netovara hetkeväärtus jagatakse emiteeritud fondiosakute arvuga.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist (RTJ 1 p 25). Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud (RTJ 1 p 53).

Kulude arvestuse põhimõtted

Fondi kulud on järgmised: investeerimisveinide ostukulu; veinide transpordikulu tootja või negociandi/hulgimüüja juurest Londonis asuvasse Octaviani aktsiasilattu; hoiustamiskulu Octavianis; fondivalitseja valitsemistasu; fondivalitseja edukustasu; panga teenustasud.

Kulusid arvestatakse järgmistel põhimõtetel:

ostukulu - vastavalt müüja (tootja/negociant/hulgimüüja/platvorm) esitatud arvetele;

transpordikulu - kuna investeerimisveine ostetakse sageli futuuridena ehk vaadis ja neid pudeldatakse alles aasta või kahe pärast, arvestab fond iga pudeli kohta 1 euro transpordikuluks ühekordse tulevikukohustusena; transpordikulu summa tasaarvestatakse kui transport reaalselt toimub vastavalt transpordi eest esitatud tegelikule arvele;

hoiustamiskulu - arvestatakse 3 eurot 50 senti pudeli kohta aastas; NAVi arvutamisel arvestatakse hoiustamiskulu kumulatiivselt ja nädala kaupa (1/52), vastavalt tegelikult Octavianis hoiustatud pudelite arvule;

valitsemistasu - arvestatakse 1.5% investeeritud kapitalilt ehk veinide turuväärtusest (investeerimata kapitalilt valitsemistasu ei arvestata); NAVi arvutamisel arvestatakse valitsemistasu kumulatiivselt nädala kaupa (iga nädal lisandub 1/52) vastavalt selle hetke veiniportfelli turuväärtusele tulevikukohustusena, mis realiseerub auditeeritud aastaaruande kinnitamise järel);

edukustasu - arvestatakse 20% AUMi aastaselt kasvult tulevikukohustusena tingimusel, et AUM on suurem kui eelmise aasta AUM 31.12. seisuga (kui on väiksem, on arvestuslik edukustasu 0); NAVi arvutamisel arvestatakse edukustasu tulevikukohustusena, mis realiseerub aastaaruande kinnitamise järel tingimusel, et aastane AUMi kasv on pärast edukustasu mahaarvestamist vähemalt 10% ja AUM on suurem kui eelmise aasta AUM 31.12. seisuga.

Maksustamine

Osaühing on käibemaksukohustuslane alates 20.09.2022.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on usaldusfondi täisosanik LeVinum GP OÜ ja LeVinum GP OÜ omanik LeVinum OÜ.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 899	6 899	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 899	6 899	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 671	6 671	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	96	96	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 767	6 767	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	731 422	161 767	
Väärisveinid	731 422	161 767	12
Kokku varud	731 422	161 767	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	747	747	
Eraldis - transpordikulu kohustis	2 777	2 777	
Eraldis - hoiustamiskulu kohustis	-459	-459	
Eraldis - valitsemistasu kohustis	7 393	7 393	11
Eraldis - edukustasu kohustis	9 557	9 557	11
Kokku võlad ja ettemaksed	20 015	20 015	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 122	1 122	
Võlad seotud osapooltele	10 891	10 891	11
Eraldis - transpordikulu kohustis	649	649	
Eraldis - valitsemistasu kohustis	379	379	11
Eraldis - edukustasu kohustis	3 183	3 183	11
Kokku võlad ja ettemaksed	16 224	16 224	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	39 788	12 065
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	9 947	3 016
Kokku tingimuslikud kohustised	49 735	15 081

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	736 818	636 530
Osade arv (tk)	736 818	636 530

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	15.09.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	72 252	22 052	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 252	22 052	
Kokku müügitulu	72 252	22 052	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Soetatud väärisveinide müügitulu	18 509	3 632	
Tulu soetatud väärisveinide ümberhindamisest turuväärtusele	53 743	18 420	12
Kokku müügitulu	72 252	22 052	

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	15.09.2022 - 31.12.2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-17 833	-2 766
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-361	0
Transpordikulud	-2 550	-649
Hoiustamiskulud	-1 874	0
Valitsemistasud	-7 393	-379
Edukustasud	-6 374	-3 183
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 385	-6 977

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	15.09.2022 - 31.12.2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 255	0
Intressitulud	737	6
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-518	6

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
--------------	------------	------------	---------

Nõuded ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 899	6 671	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 899	6 671	
Võlad ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 950	14 453	4
Kokku võlad ja ettemaksed	16 950	14 453	

MÜÜDUD	2023		15.09.2022 - 31.12.2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 509	16 950	3 632	3 562
Kokku müüdnud	18 509	16 950	3 632	3 562

OSTETUD	2023		15.09.2022 - 31.12.2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	130 900	379	124 476	
Kokku ostetud	130 900	379	124 476	

Lisa 11 Varude liikumise tabel

Varude (vääriseinid) muutuse tabel (eurodes)

	01.01.2023 - 31.12.2023	15.09.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Algsaldo	161 767	0	3
Soetatud varude (vääriseinid) maksumus perioodil kokku	533 745	146 113	
Müüdnud varude (vääriseinid) maksumus bilansilises maksumuses (ilma juurdehindlusteta) perioodil kokku	-17 833	-2 766	8
Varude (vääriseinid) ümberhindamine vastavalt turuhinnale perioodil kokku	53 743	18 420	7
Lõppsaldo	731 422	161 767	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2024

WineFortune Premium Selection Usaldusfond (registrikood: 16574720) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO KALJURAND	Täisosaniku esindaja	21.04.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Usaldusühingu WineFortune Premium Selection Usaldusfond täisosanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Usaldusühingu WineFortune Premium Selection Usaldusfond (Usaldusühing) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Usaldusühingu finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme Usaldusühingust sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama Usaldusühingu suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas Usaldusühingu likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Usaldusühingu raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud 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.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele 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, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks Usaldusühingu sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Usaldusühingu suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada Usaldusühingu suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/

Tanel Paide

Vandeaudiitor, avaliku sektori vandeaudiitor, tegevusloa number 603

Alliance Audit OÜ

Audiitorettevõtja, tegevusloa number 277

Kalmuse tee 17 Tallinn 11911

22. aprillil 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

WineFortune Premium Selection Usaldusfond (registrikood: 16574720) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL PAIDE	Vandeaudiitor	22.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 654
Kokku	49 735
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 735
Kokku	49 735

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 654
Kokku	49 735
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 735
Kokku	49 735

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	72252	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	risto@winefortune.com