

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Asscher Holding OÜ

registrikood: 14072871

tänavatalu nimi, Hobujaama tn 10-40
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +358 505293399

e-posti aadress: mikasaar@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Lisa 15 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Äritegevus Asscher Holding OÜ (edaspidi ka „ettevõtte“) põhitegevus on investeerimine väärtipaberitesse, kinnisvara omamine ja väljaüürimine kodu- ja välismaal ning ärialaenude andmine.

Asscher Holding OÜ majandusaasta oli 12 kuud ning 2021.a. konsolideeritud aruandeaasta müügitulu oli 19 103 135 eurot (2020: 99 014 eurot) ja kasum enne tulumaksustamist 3 305 978 eurot (2020: 2 450 248 eurot).

Ettevõtte finantsseisu ja majandustulemust kirjeldavad järgmised finantssuhtarvud:

	2021	2020
Müügitulu (tuhandetes eurodes)	19 103	99
Aruandeaasta kasum (tuhandetes eurodes)	3 067	1 452
Omakapitali tootlus	31,17%	22,05%
Omakapitali suhe	40,89%	37,39%

Kasutatud valemid:

Omakapitali tootlus = Aruandeaasta kasum/ Omakapital kokku

Omakapitali suhe = Omakapital kokku / Varad kokku

Ettevõtte struktuur:

Asscher Holding OÜ on emaettevõtte. Tütarettevõtte on Bisnesmestari Oy (asukoht Soome, osalus 100%).

Olulised aruandekuupäeva järgsed sündmused:

Ei ole olnud olulisi sündmusi.

Hinnang tulevaste arengute osas:

Tulevastel perioodidel ennustatakse kasumlikkuse langust, kuna osa projekte lõppeb ja uusi projekte on algamas.

Hinnang tegevusega seotud riskidele:

Ettevõtte finantsseisund püsib jätkuvalt tasakaalus turu ja finantseerimisega.

Ettevõtte ja selle tütarettevõtete omanikud ja juhtkond on pühendunud ettevõtte arendamisele kõigis tegevusvaldkondades. Tööjõu hoidmise ja kättesaadavuse tagamiseks on kasutusele võetud erinevaid meetmeid.

Keskkonna teemad:

Ettevõtte poolt rakendatav keskkonnapoliitika ning keskkonnakaitsealast tegevust suunavad põhimõtted ja meetodid on kooskõlas keskkonnaseadusega. Ettevõtte tegevusala ei kujuta endast erilist keskkonnariski.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 035 632	337 086	
Finantsinvesteeringud	2 526 455	1 303 426	2
Nõuded ja ettemaksed	2 564 894	1 050 398	3
Varud	8 340 284	7 153 286	
Kokku käibevarad	14 467 265	9 844 196	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 273 307	1 252 797	
Finantsinvesteeringud	1 750 432	633 000	3
Nõuded ja ettemaksed	415 780	201 925	3
Materiaalsed põhivarad	5 949 139	5 545 956	6
Immateriaalsed põhivarad	202 593	130 543	
Kokku põhivarad	9 591 251	7 764 221	
Kokku varad	24 058 516	17 608 417	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	750 000	19 891	7
Võlad ja ettemaksed	1 692 513	2 757 875	8
Kokku lühiajalised kohustised	2 442 513	2 777 766	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 778 205	8 212 858	7
Võlad ja ettemaksed	0	33 147	8
Kokku pikaajalised kohustised	11 778 205	8 246 005	
Kokku kohustised	14 220 718	11 023 771	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Oma osad	-2 765 908	-2 765 908	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 493 699	8 041 457	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 066 771	1 452 242	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	9 797 062	6 730 291	
Vähemusosalus	40 736	-145 645	
Kokku omakapital	9 837 798	6 584 646	
Kokku kohustised ja omakapital	24 058 516	17 608 417	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	19 103 135	99 014	11
Muud äritulud	1 061 182	2 000 000	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 338 907	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 487 870	-51 345	
Tööjõukulud	-1 407 582	-3 077	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 105 309	-61 600	6
Muud ärikulud	-1 400	0	
Ärikasum (kahjum)	2 823 249	1 982 992	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	46 918	0	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	70 000	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	356 575	90 569	
Intressitulud	17 903	408 170	
Intressikulud	-8 667	-31 483	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 305 978	2 450 248	
Tulumaks	-52 826	-998 006	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 253 152	1 452 242	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	3 066 771	1 452 242	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	186 381	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	19 103 135	99 014
Muud äritegevuse tulude laekumised	1 061 182	2 000 000
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-14 826 777	-51 345
Väljamaksed töötajatele	-1 407 582	-3 077
Laekunud intressid	17 903	408 170
Makstud intressid	-8 667	-31 483
Makstud ettevõtte tulumaks	-52 826	-998 006
Kokku rahavood äritegevusest	3 886 368	1 423 273
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 508 492	-5 676 499
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 508 492	-5 676 499
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 679 330	4 562 213
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 679 330	4 562 213
Kokku rahavood	698 546	308 987
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	337 086	28 099
Raha ja raha ekvivalentide muutus	698 546	308 987
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 035 632	337 086

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2020	2 500	-2 765 908	0	0	9 493 699	-145 645	6 584 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	3 066 771	186 381	3 253 152
31.12.2021	2 500	-2 765 908	0	0	12 560 470	40 736	9 837 798

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Asscher Holding OÜ 31.12.2021. aastal lõppenud majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Raha

Bilansis raha kirjel kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja –kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (st. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused). Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud investeeringukulda kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtja on ettevõtja, mille üle emaettevõtte omab valitsevat mõju ehk kontrolli. Üldjuhul eeldatakse kontrolli olemasolu juhul, kui emaettevõtja omab ettevõtjas rohkem kui 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringut tütarettevõtjasse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse vajadusel investeeringu väärtuse languse allahindlustega. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mitte valitsevat mõju. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investorettevõtte omab ettevõttes 20%-50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringut sidusettevõtjasse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse vajadusel investeeringu väärtuse languse allahindlustega. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad,

kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse põhimõtet. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusse kajastatakse aruandeaasta kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kaupade müügil, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kuludest. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Immateriaalset põhivara (tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Ehitised 14-20 aastat

Masinad ja seadmed 4-6 aastat

Muu materiaalne põhivara 3-5 aastat

Immateriaalne põhivara 5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad jm lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste kohustustena kajastatakse kohustusi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Kõiki muid kohustusi kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadav tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 või regulaarselt väljamakstavatel dividendidel 14/86 väljamakstavalt netosummalt. 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. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Soome tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib selle riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Soomes kehtis 2021. aastal tulumaksumäär 20%.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke ja juhatuse liikmeid, nende lähedasi pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju. Seotud osapoolteks loetakse tegevjuhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke, nende lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2019	0	0	
Soetamine	1 212 857	0	1 212 857
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	90 569	0	90 569
31.12.2020	1 303 426	0	1 303 426
Soetamine	0	1 133 972	1 133 972
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	89 057	89 057
31.12.2021	1 303 426	1 223 029	2 526 455

Muude investeeringute all on kajastatud investeeringukuld. Investeeringukuld on panditud saadud lühiajalise laenu tagatiseks (lisa 7).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 110 456	2 110 456	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	478	478	0
Laenunõuded	492 892	97 892	395 000
Muud nõuded	296 848	276 068	20 780
Viitlaekumised	296 848	276 068	20 780
Ettemaksed	80 000	80 000	
Muud makstud ettemaksed	80 000	80 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 980 674	2 564 894	415 780

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 050 398	1 050 398	0
Laenunõuded	201 925	0	201 925
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 252 323	1 050 398	201 925

Laenunõuded on grupi tütarettevõtetele tähtaegadega 31.12.2022 ja 31.12.2030 ning 5% intressiga.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
3110325-6	BisnesMestari Oy	Soome	Muud äritegevused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
BisnesMestari Oy	10 000	10 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	10 000	10 000

BisnesMestari Oy omab 75% tütarettevõtet Steel Import Finland Oy (Soome).
Steel Import Finland Oy omab 100% tütarettevõtteid Rakennus Kronvall Oy (Soome),
FinEst Metallid OÜ (Eesti).

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
0503592-3	Rakennusliike Halonen OY	Soome	Ehitus	28	28
2777391-9	Heavyweight Rex Oy	Soome	Programmeerimine	20.76	20.76
2554551-7	Iso-Kallan Panimo Oy	Soome	Jookide tootmine	25	25
3217937-5	Mira-Kiinteistöt Oy	Soome	Kinnisvara üürile andmine	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	31.12.2021
Rakennusliike Halonen	800 000	0	800 000
Heavyweight Rex Oy	351 197	20 010	371 207
Iso-Kallan Panimo Oy	101 600	0	101 600
Mira-Kiinteistöt Oy	0	500	500
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 252 797	20 510	1 273 307

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	2 819 271	58 000	2 730 285	2 788 285	0	5 607 556
Akumuleeritud kulum	0	-11 600	-50 000	-61 600	0	-61 600
Jääkmaksumus	2 819 271	46 400	2 680 285	2 726 685	0	5 545 956
Ostud ja parendused	0	0	1 483 145	1 483 145	25 347	1 508 492
Amortisatsioonikulu	0	-572	-1 104 737	-1 105 309	0	-1 105 309
31.12.2021						
Soetusmaksumus	2 819 271	58 000	4 213 430	4 271 430	25 347	7 116 048
Akumuleeritud kulum	0	-12 172	-1 154 737	-1 166 909	0	-1 166 909
Jääkmaksumus	2 819 271	45 828	3 058 693	3 104 521	25 347	5 949 139

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Voima Gold Financing Oy	750 000	750 000			2,5%	05.10.2022
Lühiajalised laenud kokku	750 000	750 000				
Pikaajalised laenud						
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osaluselga eraisikust omanikult	11 778 205	0	11 778 205		0%	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	11 778 205	0	11 778 205			
Laenukohustised kokku	12 528 205	750 000	11 778 205			
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen omanikult	1 421	1 421			0%	31.12.2022
Soldre Investeeringud OÜ	179	179			0%	31.12.2022
Mika Saarelainen	13 160	13 160			0%	31.12.2022
Liisingleping 15067	5 131	5 131			0%	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	19 891	19 891				
Pikaajalised laenud						
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osaluselga eraisikust omanikult	8 212 858	0	8 212 858		0	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	8 212 858	0	8 212 858			
Laenukohustised kokku	8 232 749	19 891	8 212 858			

Lühiajalise laenu tagatiseks on panditud investeerimiskuld (lisa 2).

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	100 021	100 021	0
Võlad seotud osapooltele	622 918	622 918	0
Muud võlad	959 751	959 751	0
Muud viitvõlad	959 751	959 751	0
Saadud ettemaksed	9 823	9 823	0
Muud saadud ettemaksed	9 823	9 823	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 692 513	1 692 513	0

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	100 021	100 021	0
Võlad seotud osapooltele	622 918	622 918	0
Muud võlad	2 068 083	2 034 936	33 147
Muud viitvõlad	2 068 083	2 034 936	33 147
Kokku võlad ja ettemaksed	2 791 022	2 757 875	33 147

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	10 048 376	8 060 723
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 512 094	2 015 181
Kokku tingimuslikud kohustised	12 560 470	10 075 904

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	143 500	54 000
Soome	18 959 635	45 014
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 103 135	99 014
Kokku müügitulu	19 103 135	99 014
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	81 000	54 000
Nõustamine	293 250	45 000
Muu	18 728 885	14
Kokku müügitulu	19 103 135	99 014

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	9 500	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 008 800	2 000 000
Muud	42 882	0
Kokku muud äritulud	1 061 182	2 000 000

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	1 052 004	2 300
Sotsiaalmaksud	355 518	777
Kokku tööjõukulud	1 407 522	3 077
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	395 000	200 000

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	422	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	395 422	200 000

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	11 595 058	8 212 858
Kokku laenukohustised	11 595 058	8 212 858

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	31.12.2020
Sidusettevõttjad	0	200 000	200 000
Kokku antud laenud	0	200 000	200 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021
Sidusettevõttjad	200 000	195 000	395 000
Kokku antud laenud	200 000	195 000	395 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	8 212 858	0	8 212 858	0
Kokku laenukohustised	0	8 212 858	0	8 212 858	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	8 212 858	3 382 200	0	11 595 058	0
Kokku laenukohustised	8 212 858	3 382 200	0	11 595 058	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	27 600	2 300

Lisa 15 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	132 729	28 099
Finantsinvesteeringud	2 526 455	1 303 426
Nõuded ja ettemaksed	10 250 896	8 723 066
Kokku käibevarad	12 910 080	10 054 591
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10 000	10 000
Nõuded ja ettemaksed	7 718 312	7 335 521
Materiaalsed põhivarad	261 992	296 400
Kokku põhivarad	7 990 304	7 641 921
Kokku varad	20 900 384	17 696 512
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	750 000	0
Võlad ja ettemaksed	23 772	2 171 158
Kokku lühiajalised kohustised	773 772	2 171 158
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	10 322 858	8 212 858
Kokku pikaajalised kohustised	10 322 858	8 212 858
Kokku kohustised	11 096 630	10 384 016
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Oma osad	-2 765 908	-2 765 908
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 075 904	8 623 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 491 258	1 452 242
Kokku omakapital	9 803 754	7 312 496
Kokku kohustised ja omakapital	20 900 384	17 696 512

Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	374 250	99 014
Muud äritulud	1 018 300	2 000 000
Mitmesugused tegevuskulud	-37 506	-51 345
Tööjõukulud	-36 929	-3 077
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 408	-61 600
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 283 707	1 982 992
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	356 575	90 569
Intressitulud	855 445	408 170
Intressikulud	-4 469	-31 483
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 491 258	2 450 248
Tulumaks	0	-998 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 491 258	1 452 242

Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	375 250	99 014
Muud äritegevuse tulude laekumised	1 018 300	2 000 000
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-37 506	-51 345
Väljamaksed töötajatele	-36 929	-3 077
Laekunud intressid	855 445	408 170
Makstud intressid	-4 469	-31 483
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-998 006
Kokku rahavood äritegevusest	2 170 091	1 423 273
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 065 461	-13 052 505
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 065 461	-13 052 505
Kokku rahavood	104 630	-11 629 232
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 099	11 657 331
Raha ja raha ekvivalentide muutus	104 630	-11 629 232
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	132 729	28 099

Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 500	-2 765 908	0	0	10 075 904	7 312 496
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	2 500	-2 765 908	0	0	10 075 904	7 312 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	2 491 258	2 491 258
31.12.2021	2 500	-2 765 908	0	0	12 567 162	9 803 754
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	2 500	-2 765 908	0	0	12 567 162	9 803 754

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.02.2024

Asscher Holding OÜ (registrikood: 14072871) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKA PEKKA SAARELAINEN	Management board member	14.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Asscher Holding OÜ osanikule

Arvamuse avaldamisest loobumine

Meid telliti auditeerima Asscher Holding OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Me ei avalda arvamust grupi kaasneva konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

Kontsernil tekkis esmakordselt 31.12.2021 lõppenud majandusaasta kohta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise kohustus. Kontsernil ei olnud välja töötatud selliseid sisemisi aruandlusprotseduure, mille põhjal oleks kogutud piisavad ja usaldusväärsed finantsandmed tütarettevõtjate kohta, et koostada konsolideeritud aastaaruande konsolideeritud rahavoogude aruanne ja konsolideeritud aastaaruande lisad Eesti finantsaruandluse standardis nõutud mahus ja detailsusega. Seetõttu ei olnud meil võimalik kontrollida, ega konsolideeritud rahavoogude aruanne ja konsolideeritud aastaaruande lisad ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie kohustus on teha grupi finantsaruannete audit kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) ja anda välja audiitori aruanne. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me siiski hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeaudiitori number 167

Baker Tilly Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 84

Järve tn 2, Tallinn, Harju maakond, 11314

16.02.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Asscher Holding OÜ (registrikood: 14072871) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	16.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 493 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 066 771
Kokku	12 560 470

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	374250	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+358 505293399
E-posti aadress	mikasaar@gmail.com