

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Asscher Holding OÜ

registrikood: 14072871

tänava/talu nimi, Tatari tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10116

telefon: +358 407477611

e-posti aadress: sirkku.saarelainen@betonimestarit.fi

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 5 Muud äritulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Lisa 7 Sündmused pärast aruandekuupäeva	8
Aruande allkirjad	9
Vandeauditori aruanne	10

Tegevusaruanne

Asscher Holding OÜ on 2017. aastal loodud ettevõtte. Ettevõtte tegevuseks on investeringute haldamine.

Seoses ettevõtte võimaliku omanikuvahetusega 2019. aastal on plaanis tasuda väikeosanike laenukohustused ning laenuintressid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 717	117 123	1
Nõuded ja ettemaksed	1 069 500	0	2
Kokku käibevarad	1 102 217	117 123	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 998 400	5 998 400	3
Kokku põhivarad	5 998 400	5 998 400	
Kokku varad	7 100 617	6 115 523	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 821	0	4
Kokku lühiajalised kohustised	13 821	0	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 479 017	6 088 376	4
Kokku pikaajalised kohustised	5 479 017	6 088 376	
Kokku kohustised	5 492 838	6 088 376	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 647	-121	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 580 632	24 768	
Kokku omakapital	1 607 779	27 147	
Kokku kohustised ja omakapital	7 100 617	6 115 523	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Muud äritulud	1 679 002	115 000	5
Muud ärikulud	-46 547	-261	
Ärikasum (kahjum)	1 632 455	114 739	
Intressitulud	27 818	5	
Intressikulud	-79 641	-89 976	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 580 632	24 768	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 580 632	24 768	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Asscher Holding OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Aruande koostamisel on lähtutud väikeettevõtja aruande printsiipidest.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Ettevõtte puuduvad investeeringud tütarettevõtjatesse

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse soetusmaksumuses.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata ettevõtte tulumaksu teenitud kasumilt, vaid välja makstavatelt dividendidelt. Kuni 31. detsembrini 2018 maksustati dividendidelt 20% -list tulumaksu. 1. jaanuaril 2018 jõustunud Eesti tulumaksuseaduse muudatused võimaldavad ettevõtetel regulaarsete dividendimaksete tegemisel kasutada 14% -list vähendatud maksumäära. 14% -list vähendatud maksumäära saab kohaldada dividendidele, mis jaotatakse 1. jaanuaril 2019 või hiljem, järgmiselt: 14% -list määra kohaldatakse summale, mis võrdub kolmandikuga viimase majandusaasta dividendide väljamaksest, samal ajal kui seda osa ületav osa väljamaksest künnis maksustatakse 20% -ga. Vähendatud maksumäära saab kasutada jaotuse osa suhtes, mis on võrdne ettevõtte viimase kolme aasta keskmise kasumi jaotusega.

Kuna tulumaksuga maksustatakse dividende, mitte ettevõtte kasumit, ei esine ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisbaasi ja bilansilise maksumuse vahel ning sellest tulenevalt ei teki ka edasilükkunud tulumaksu varasid ega kohustusi. Tingimuslikku tulumaksukohustust, mis on seotud ettevõtte kapitali väljamaksmisega dividendidena, bilansis ei kajastata. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamisel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud nõuded	1 069 500	1 069 500
Laenu nõuded	1 069 500	1 069 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 069 500	1 069 500

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10170200	AS TMB	Eesti	Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	23	23

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
AS TMB	5 998 400	5 998 400
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 998 400	5 998 400

Aastal 2016 soetas Asscher Holding OÜ 23% osaluse AS TMB summas 5 998 400 eurot. 2018. aasta lõpus omab Asscher Holding OÜ 9 200 AS TMB aktsiat, mis moodustab 23% kogu aktsiakapitalist.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	13 821	13 821	
Võlg osanike ees	5 479 017		5 479 017
Kokku võlad ja ettemaksed	5 492 838	13 821	5 479 017
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlg osanike ees	6 088 376		6 088 376
Kokku võlad ja ettemaksed	6 088 376		6 088 376

2018. aasta lõpus oli ettevõtte laenukohustus osanike ees 5 309 400 EUR ja intressikohustus 169 617 EUR. Alates aastast 2017 laenuintress on 1,5%. Laenu tähtaeg on 31.12.2022.

Võlad osanikele on jagatud järgnevalt:

M. Saarelainen 2 681 247

Invest Saarelainen Oy 1 154 264

Marita Hokkanen 1 154 264

Sirkku Saarelainen 230 959

Kari-Pekka Heinonen 88 667

Täiendav informatsioon lisas 4

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Dividenditulud	1 679 002	115 000
Kokku muud äritulud	1 679 002	115 000

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 479 017	0	6 088 376

2018	Antud laenud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad			
AS TMB	1 069 500	3%	20.2.2023

Lisa 7 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses ettevõtte võimaliku omanikuvahetusega 2019. aastal on plaanis tasuda väikeosanike laenukohustused ning laenuintressid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.09.2019

Asscher Holding OÜ (registrikood: 14072871) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINI ELISA REPONEN	Sisestaja	27.09.2019
SIRKKU MARJAANA SAARELAINEN	Management board member	27.09.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Asscher Holding OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Asscher Holding OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Asscher Holding OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finants tulemust 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 ettevõtet sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

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 oluliselt lahkneb 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte 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 arvamus. 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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepüüvust sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte 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 ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte 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 mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/

Stan Nahkor

Vandeauditori number 508

Ernst & Young Baltic AS

Auditoortevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

1. oktoober 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Asscher Holding OÜ (registrikood: 14072871) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STAN NAHKOR	Vandeaudiitor	01.10.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 580 632
Kokku	1 605 279

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kari-Pekka Heinonen	12.01.1958	Soome	25 EUR (Lihtomand)
Marita Hokkanen	27.11.1968	Soome	550 EUR (Lihtomand)
Mika Saarelainen	09.03.1974	Soome	1275 EUR (Lihtomand)
Sirkku Saarelainen	19.03.1964	Soome	100 EUR (Lihtomand)
Invest Saarelainen Oy		Soome	550 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+358 407477611
E-posti aadress	sirkku.saarelainen@betonimestarit.fi