

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Askembla Asset Management OÜ

registrikood: 11150607

tänava nimi, maja ja korteri number: Haabersti 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10516

e-posti aadress: ck@askembla.se

veebilehe aadress: www.askembla.se

a/b-2014



Sisukord

Tegevusaruanne	
Raamatupidamise aastaaruanne	3
Bilanss	4
Kasumiaruanne	4
Rahavoogude aruanne	5
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Muud nõuded	12
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalne põhivara	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	17
	18

Tegevusaruanne

Askembla Asset Management OÜ põhitegevusalaks on investeerimistegevus ja linantsalaste konsultatsiooniteenuste osutamine Rootsi firmale Askembla Asset Management AB. Konsultatsioonitöö sisu on investeerimisobjektide leidmine, nende analüüs ning ostu-müügi alane nõustamine.

Ettevõtte majandusaasta müügitulu oli 852 000 eurot ning bilansimaht 3 400 257 eurot.

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttes ühtegi palgalist töötajat, samuti ei makstud tasu juhatuse liikmetele.

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		2013	2012
Müügitulu (eurot)		852 000	320 000
Käibe kasv	$(\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012 \cdot 100$	166,25%	45,45%
Puhaskasum (eurot)		840 349	987 696
Puhasrentaablus	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$	98,63%	308,66%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	6,90	1328,67
ROA	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \cdot 100$	24,71%	40,46%
ROE	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \cdot 100$	25,63%	40,50%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	522 503	319 657	2
Nõuded ja ettemaksed	312 293	1 974 954	3
Kokku käibevara	834 796	2 294 611	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	59 848	52 330	5
Nõuded ja ettemaksed	915 721	94 259	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 589 892	0	9
Kokku põhivara	2 565 461	146 589	
Kokku varad	3 400 257	2 441 200	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	120 936	1 727	11
Kokku lühiajalised kohustused	120 936	1 727	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	500	11
Kokku pikaajalised kohustused	0	500	
Kokku kohustused	120 936	2 227	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 436 161	1 448 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	840 348	987 696	
Kokku omakapital	3 279 321	2 438 973	
Kokku kohustused ja omakapital	3 400 257	2 441 200	

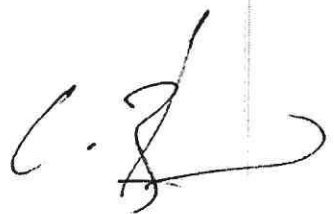
Allkirjastatud
identifitseerimiseks

09-06-2014

Allkiri
Grant Thornton Rimes OÜ

Kasumiaruanne
(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	852 000	320 000	14
Muud äritulud	205 796	404 749	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 714	-107 818	16
Mitmesugused tegevuskulud	-8 290	-3 941	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 485	-47	9,10
Muud ärikulud	0	-15	
Kokku ärikasum (-kahjum)	968 307	612 928	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	7 372	5 821	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	313 000	
Muud finantstulud ja -kulud	-135 331	55 947	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	840 348	987 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	840 348	987 696	

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

09-06-2014

Allkiri
Grant Thornton Pimes OÜ

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	968 307	612 928	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 485	47	9,10
Kokku korrigeerimised	21 485	47	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-324 960	-564 910	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	118 709	-5 480	
Laekunud intressid	31	42	
Kokku rahavood äritegevusest	783 572	42 627	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-145	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	377 400	0	
Antud laenud	-1 203 424	-80 000	
Antud laenude tagasimaksed	241 462	338 057	
Laekunud intressid	671	7 834	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-584 036	263 391	
Kokku rahavood	199 536	306 018	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	319 657	16 229	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	199 536	306 018	
Valuutakursside muutuste mõju	3 310	-2 590	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	522 503	319 657	2

Allkirjastatud
identifitseerimiseks
09-06-2014
Allkiri
Grant Thornton Pimeess OÜ

Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2011	2 556	256	1 448 465	1 451 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	987 696	987 696
31.12.2012	2 556	256	2 436 161	2 438 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	840 348	840 348
31.12.2013	2 556	256	3 276 509	3 279 321

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisades 12 ja 13.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

09-06-2014

Allkiri
Grant Thornton Rimes OÜ

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Askembla Asset Management OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Askembla Asset Management OÜ ei ole koostanud konsolideeritud aastaaruannet kuna konsolideeritava üksuse bilansimaht ei ületa 5% konsolideeritava üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeritava üksuse müügitulust.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üliilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o. ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtapabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o. omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kajastades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis, omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavast kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

09-06-2014 8

Alkiri
Grant Thornton Rime OÜ

Osalust omandatud sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt real "Sidusettevõtjate aktsiad ja osad" ning osalust omandatud sidusettevõtjate tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana vastavalt real "Finantstulud ja -kulud investeringutelt sidusettevõtjatesse".

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuete bilansiist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Juhtkonna hinnangul võib põhivarana arvele võtta alla 640 euro maksumusega vahendeid, juhul kui nende kasulik eluiga on üle 1. aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Piiramata kasutuseaga objekte ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampilr 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kahe teist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumise edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinansseeritakse

09-06-2014

Altkirjastatud
Identifitseerimiseks
Grant Thornton Rimesse OÜ

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.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Ettevõtte tulumaks

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 21/79 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

09-06-2014

Allkiri
Grant Thornton Rimes OÜ

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	519 947	317 101
Sularaha kassas	2 556	2 556
Kokku raha	522 503	319 657

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	130 000	130 000	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	130 000	130 000	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 367	6 367	0	0	4
Muud nõuded	1 091 647	175 926	700 000	215 721	8
Laenunõuded	915 721	0	700 000	215 721	
Intressinõuded	12 253	12 253	0	0	8
Viitlaekumised	163 673	163 673	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 228 014	312 293	700 000	215 721	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 575 600	1 575 600	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 575 600	1 575 600	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 883	13 883	0	0	4
Muud nõuded	479 730	385 471	80 000	14 259	8
Laenunõuded	94 259	0	80 000	14 259	
Intressinõuded	8 071	8 071	0	0	
Viitlaekumised	377 400	377 400	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 069 213	1 974 954	80 000	14 259	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	35	3 078
Ettemaksukonto jääk	6 332	10 805
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 367	13 883

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

09-06-2014

11

Allkiri
Grant Thornton Rimes OÜ

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Muud	Kokku
31.12.2011	44 010	64 400	108 410
Soetamine	2 500	0	2 500
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-64 400	-64 400
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 820	0	5 820
31.12.2012	52 330	0	52 330

	Aktsiad ja osad	Muud	Kokku
31.12.2012	52 330	0	52 330
Soetamine	0	145	145
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	7 373	0	7 373
31.12.2013	59 703	145	59 848

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine Informatsioon

Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
30893221	Cross Coast OÜ	Eesti	Puhkelaevade arendus ja disain	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne Informatsioon:

Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Cross Coast OÜ	1 205	-1 205	0
Kokku	1 205	-1 205	0

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine Informatsioon: 2013

Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10948775	Nematode Finance OÜ	Eesti	Kinnisvara üürileandmine ja käitus	46	46

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

09-06-2014

Allkirjastatud
Grant Thornton Rimes OÜ

Sidusettevõtjate aksiad ja osad, detailne informatsioon

Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitalisalus meetodil	31.12.2013
Nematode Finance OÜ	51 125	8 578	59 703
Kokku	51 125	8 578	59 703

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenuõuded	915 721	0	700 000	215 721			
Conatus OÜ	700 000	0	700 000	0	1%	EUR	31.12.2016
Nematode Finance OÜ	14 259	0	0	14 259	10%	EUR	-
Invest Elevant OÜ	201 462	0	0	201 462	3,5%	EUR	16.10.2020
Intressinõuded	12 253	12 253	0	0			
Viitlaekumised	163 673	163 673	0	0			
Kokku muud nõuded	1 091 647	175 926	700 000	215 721			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenuõuded	94 259	0	80 000	14 259			
Cross Coast OÜ	30 000	0	30 000	0	2%	EUR	31.12.2017
Nematode Finance OÜ	14 259	0	0	14 259	10%	EUR	-
Eastern Trading Company OÜ	50 000	0	50 000	0	2%	EUR	31.12.2015
Intressinõuded	8 071	8 071	0	0			
Viitlaekumised	377 400	377 400	0	0			
Kokku muud nõuded	479 730	385 471	80 000	14 259			

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

09-06-2014

Allkiri
Grant Thornton Rimes OÜ

13

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

	Ehitised	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 611 377	1 611 377
Amortisatsioonikulu	-21 485	-21 485
Soetusmaksumus	1 611 377	1 611 377
Akumuleeritud kulum	-21 485	-21 485
Jääkmaksumus	1 589 892	1 589 892

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	5 593	5 593
Akumuleeritud kulum	-5 546	-5 546
Jääkmaksumus	47	47
Amortisatsioonikulu	-47	-47
31.12.2012		
Soetusmaksumus	5 593	5 593
Akumuleeritud kulum	-5 593	-5 593
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2013		
Soetusmaksumus	5 593	5 593
Akumuleeritud kulum	-5 593	-5 593
Jääkmaksumus	0	0

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

09-06-2014

Altkiri
Grant Thornton Rimes OÜ

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	211	211	0	0	0
Muud võlad	120 725	120 725	0	0	0
Muud viitvõlad	120 725	120 725	0	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	120 936	120 936	0	0	0

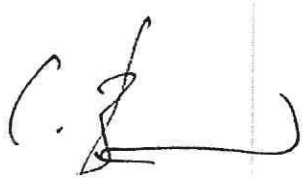
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 727	1 727	0	0	0
Muud võlad	500	0	500	0	0
Muud viitvõlad	500	0	500	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 227	1 727	500	0	0

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 588 442	1 924 567
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	688 067	511 594
Kokku tingimuslikud kohustused	3 276 509	2 436 161

Lisa 13 Osakapital (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1



Allkirjastatud
 identifiitseerimiseks
 09-06-2014
 Allkiri
 Grant Thornton Rimes OÜ



Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	520 000	320 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	520 000	320 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Guernsey	332 000	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	332 000	0
Kokku müügitulu	852 000	320 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine	852 000	320 000
Kokku müügitulu	852 000	320 000

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum valuutakursi muutustest	195 488	0
Rendi- ja üüritulu	10 308	0
Nõuete allahindamise lühistamine	0	404 749
Kokku muud äritulud	205 796	404 749

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Investeeringiprojektidega seotud kulud	-59 714	-107 818
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 714	-107 818

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	-5 072	-121
Juridilised jm. spetsialisti teenused	-3 218	-3 820
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 290	-3 941

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

09-06-2014

Allkiri
Grant Thornton Rimeess OÜ

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttes palgalisi töötajaid.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	0	30 168	0
Sidusettevõtjad	23 444	0	22 018	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	996 742	120 725	1 575 600	500

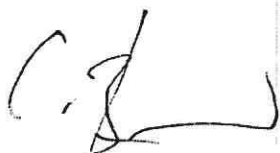
2013	Ostud	Müügid	Antud laenu
Tütarettevõtjad	0	0	27 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	530 308	700 000

2012	Ostud	Müügid	Antud laenu
Tütarettevõtjad	0	0	30 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	320 000	0

Askembla Asset Management OÜ aastaaruande koostamisel on loetletud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- sidusettevõtjaid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Juhatuse liikmetele ei ole aruandeperioodil tasusid arvestatud.



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

09-06-2014

17

Allkiri
Grant Thornton Rimes OÜ



Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Aruande koostamise hetkeks on teada, et ettevõtte juhtkond on otsustanud likvideerida ja ühendada Cross Coast OÜ Askembla Asset Management OÜ'ga. Sellest tulenevalt on tehtud Askembla Asset Management OÜ 2013.a. aastaaruandes allahindlus nõuetele Cross Coast OÜ vastu.



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

09-06-2014¹⁸

Allkiri
Grant Thornton Rimes OÜ



Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 9/6 2014

Askembla Asset Management OÜ (registrikood: 11150607) 01.01.2013 - 31.12.2013
majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

9/6-2014 Christoffer Robert Kurpatow

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'C' followed by a series of loops and a horizontal stroke at the end, positioned above a horizontal line.



SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Grant Thornton Rimess OÜ

Ahtri 6a
10151 Tallinn
Estonia

T +372 626 4500
F +372 626 4501
E info@ee.gt.com
www.granthornton.ee

Askembla Asset Management OÜ osanikule

REG. CODE 10384467

Oleme auditeerinud Askembla Asset Management OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud

Audit
Accounting
Tax
Legal
Financial Advisory

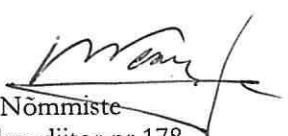


arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt Askembla Asset Management OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Mati Nõmmiste
Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Rimess OÜ
Tegevusluba nr 3
Tallinn, 9. juuni 2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 436 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	840 348
Kokku	3 276 509

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 436 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	840 348
Kokku	3 276 509
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 276 509
Kokku	3 276 509

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	852000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Christoffer Robert Kurpatow	13.02.1960	Lugano	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ck@askembla.se
Veebilehe aadress	www.askembla.se