

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Asgard Capital OÜ

registrikood: 12495076

tänavatänu nimi, Kohtu tn 2-28

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10130

telefon: +372 6461190

faks: +372 6461192

e-posti aadress: christi@asgardcapital.eu

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	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Lisa 12 Konsolideerimata bilanss	14
Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne	15
Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	15
Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Konsolideerimisgrupi tegevusaruanne

Sissejuhatus

Asgard Capital OÜ konsolideerimisgruppi kuulub emaettevõtte Asgard Capital OÜ ja tütarettevõtted Decon Assets OÜ (osalus 100%), Bizzi & Partners Engineering OÜ (osalus 100%) ja BN Investments OÜ (osalus 51%, likvideerimisel).

Decon Assets OÜ on konsolideeritud rida realt, ebaolulised tütarettevõtted nagu Bizzi & Partners Engineering OÜ ja BN Investments OÜ on konsolideeritud aruandes kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Konsolideerimisgrupi põhitegevus on investeerimine finantsinstrumentidesse ja kinnisvarasse ning konsultatsiooniteenuste osutamine eelmainitud valdkondades.

Emaettevõtte peamised finantssuhtarvud:

	2016		2015
Müügitulu (EUR)	0		430 429
Puhaskasum	5 731 155		950 777
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	8,3		6,46
ROE (%)	26,2%		30,10%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROE (omakapitali tootlus) = puhaskasum/keskmine omakapital

Personal

Emaettevõttes Asgard Capital OÜ ja tütarettevõttes Decon Assets OÜ töölepinguga töötajaid ei ole.

Emaettevõtte juhatus on üheliikmeline, tütarettevõtte juhatus on kaheliikmeline.

Juhatus liikmetele kummaski ettevõttes 2016 ega 2015 aastal juhatuse liikme tasu ei makstud.

Juhatus liikmetele juhatuse liikme lepingu lõppemisel täiendavaid soodustusi ega kompensatsioone ette nähtud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kontserni eesmärk järgmiseks majandusaastaks on jätkata tegevust samas valdkonnas ning kasvatada kasumit.

Andrus Laurits

Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	60 494	32 957	
Finantsinvesteeringud	3 707 933	3 707 933	2
Nõuded ja ettemaksed	11 440 022	9 123 000	3
Kokku käibevarad	15 208 449	12 863 890	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 013	1 120	
Nõuded ja ettemaksed	1 035 883	3 433 696	3
Materiaalsed põhivarad	1 320	2 040	
Kokku põhivarad	1 041 216	3 436 856	
Kokku varad	16 249 665	16 300 746	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 393 834	2 701 164	7
Kokku lühiajalised kohustised	6 393 834	2 701 164	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	458 000	4 287 472	6
Võlad ja ettemaksed	0	5 645 434	7
Kokku pikaajalised kohustised	458 000	9 932 906	
Kokku kohustised	6 851 834	12 634 070	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 664 176	2 679 938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 731 155	984 238	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	9 397 831	3 666 676	
Kokku omakapital	9 397 831	3 666 676	
Kokku kohustised ja omakapital	16 249 665	16 300 746	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	0	430 429	
Mitmesugused tegevuskulud	-74 082	-1 007 064	
Ärikasum (kahjum)	-74 082	-576 635	
Intressitulud	1 446 949	0	
Intressikulud	-174 452	0	
Muud finantstulud ja -kulud	4 532 740	1 560 873	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 731 155	984 238	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 731 155	984 238	
Emaettevõtte aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	5 731 155	984 238	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-74 082	-576 635
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	720	720
Muud korrigeerimised	0	-23 393
Kokku korrigeerimised	720	-22 673
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 302 323	-5 864 364
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 571 522	8 259 484
Kokku rahavood äritegevusest	657 439	1 795 812
Rahavood investeerimistegevusest		
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	2 500
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-2 878
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-3 707 933
Antud laenud	-843 239	-1 504 633
Antud laenude tagasimaksed	6 025	1 815 024
Laekunud intressid	100 724	2 261 341
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-736 490	-1 136 579
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 000	809 097
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	-1 162 189
Makstud intressid	0	-14 168
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 000	-367 260
Kokku rahavood	-71 051	291 973
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 957	42 237
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-71 051	291 973
Valuutakursside muutuste mõju	98 588	-301 253
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 494	32 957

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	2 679 196	2 681 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)		984 238	984 238
Muud muutused omakapitalis		742	742
31.12.2015	2 500	3 664 176	3 666 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 731 155	5 731 155
31.12.2016	2 500	9 395 331	9 397 831

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Asgard Capital konsolideeritud aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Asgard Capital kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Asgard Capital OÜ kontserni kuuluvad Decon Assets OÜ (osalus 100%), Bizzi & Partners Engineering OÜ (osalus 100%) ja BN Investments OÜ (osalus 51%).

Tütarettevõtte Decon Assets OÜ finantsnäitajad on aastaaruandes konsolideeritud rida-realt.

Ebaolulised tütarettevõtted Bizzi & Partners Engineering OÜ ja BN Investments OÜ on konsolideeritud aruandes ja emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Tütarettevõtte tegevus ja finantspoliitika on 100% emaettevõtte kontrolli all. Tütarettevõttes on kasutatud oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid nagu emaettevõttes. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud.

Asgard Capital OÜ kontsern tekkis ja konsolideeritud aastaaruanne koostati 2015 aasta kohta seoses tütarettevõtte Decon Assets OÜ soetamisega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Arvelduskrediit kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja –kuldes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja –kuldes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli.

Sidusettevõtjad ja ebaolulised tütarettevõtjad kajastatakse konsolideeritud aastaaruandes kapitaliosaluse meetodil.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel).

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 vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved ja muud nõuded on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuded kantakse kuludesse ja kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskulude all. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:
Masinad ja seadmed: 5 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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 kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

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.

Alates 01.01.2015 on arvestatud tulumaksu määraks 20/80 väljamaksmisele kuuluvatelt dividendidelt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtteid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	3 707 933	3 707 933
31.12.2015	3 707 933	3 707 933
31.12.2016	3 707 933	3 707 933

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 321 097	3 321 097	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	445	445	
Muud nõuded	9 154 363	8 118 480	1 035 883
Laenunõuded	7 355 779	6 896 752	459 027
Intressinõuded	1 236 824	1 221 728	15 096
Viitlaekumised	561 760		561 760
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 475 905	11 440 022	1 035 883

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 071	12 071	
Ostjatelt laekumata arved	12 071	12 071	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 012 768	3 012 768	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	493	493	
Muud nõuded	9 531 364	6 097 668	3 433 696
Laenunõuded	6 317 614	6 048 436	269 178
Intressinõuded	53 458	49 232	4 226
Viitlaekumised	3 160 292		3 160 292
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 556 696	9 123 000	3 433 696

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12681235	Bizzi & Partners Engineering OÜ	Eesti	kinnisvaraalaste konsultatsioonide andmine	100	100
12859963	Decon Assets OÜ	Eesti	investeerimine finantsinstrumentidesse	100	100
12821191	BN INvestments OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	51	51

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Bizzi & Partners Engineering OÜ	0	4 013	4 013
Decon Assets OÜ	1 758	0	1 758
BN INvestments OÜ	1 120	-1 120	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 878	2 893	5 771

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
Soetamine	2 878	3 122 239	3 125 117
31.12.2015	2 878	3 122 239	3 125 117
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2015	2 878	3 122 239	3 125 117
Muud	2 893	-513 340	-510 447
31.12.2016	5 771	2 608 899	2 614 670

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Võlad ettevõtetele	458 000		458 000		3%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	458 000		458 000				
Laenukohustised kokku	458 000		458 000				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Võlad ettevõtetele	4 287 472		4 287 472		3-5%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	4 287 472		4 287 472				
Laenukohustised kokku	4 287 472		4 287 472				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	970 022	970 022	
Muud võlad	5 423 812	5 423 812	
Intressivõlad	15 582	15 582	
Muud viitvõlad	5 408 230	5 408 230	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 393 834	6 393 834	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	950 044	950 044	
Muud võlad	7 396 554	1 751 120	5 645 434
Muud viitvõlad	7 396 554	1 751 120	5 645 434
Kokku võlad ja ettemaksed	8 346 598	2 701 164	5 645 434

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 516 265	2 931 341
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 879 066	732 835
Kokku tingimuslikud kohustised	9 395 331	3 664 176

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	474 124	273 404

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Tütarettevõtjad	195 800	5 600	3%	EUR	2019

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva 31.12.2016 ja aruande koostamise kuupäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 12 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	57 500	30 369
Nõuded ja ettemaksed	8 118 480	6 109 787
Kokku käibevarad	8 175 980	6 140 156
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 771	2 878
Nõuded ja ettemaksed	2 608 899	3 122 239
Materiaalsed põhivarad	1 320	2 040
Kokku põhivarad	2 615 990	3 127 157
Kokku varad	10 791 970	9 267 313
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	985 604	951 164
Kokku lühiajalised kohustised	985 604	951 164
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	458 000	4 287 472
Võlad ja ettemaksed	0	396 204
Kokku pikaajalised kohustised	458 000	4 683 676
Kokku kohustised	1 443 604	5 634 840
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 629 973	2 679 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 715 893	950 777
Kokku omakapital	9 348 366	3 632 473
Kokku kohustised ja omakapital	10 791 970	9 267 313

Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	0	430 429
Mitmesugused tegevuskulud	-70 152	-1 006 624
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-720	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-70 872	-576 195
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	4 013	0
Intressitulud	1 366 529	0
Intressikulud	-13 612	0
Muud finantstulud ja -kulud	4 429 835	1 526 972
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 715 893	950 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 715 893	950 777

Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-70 872	-576 195
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	720	720
Muud korrigeerimised	0	-23 393
Kokku korrigeerimised	720	-22 673
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 119	309 141
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	19 478	1 349 349
Kokku rahavood äritegevusest	-38 555	1 059 622
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-2 878
Antud laenud	-863 757	-4 332 838
Antud laenude tagasimaksed	821 023	1 815 024
Laekunud intressid	100 724	2 261 341
Kokku rahavood investeerimistegevusest	57 990	-259 351
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 000	720 002
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	-1 162 189
Makstud intressid	0	-14 168
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 000	-456 355
Kokku rahavood	27 435	343 916
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 369	42 237
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 435	343 916
Valuutakursside muutuste mõju	-304	-355 784
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 500	30 369

Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	2 679 196	2 681 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)		950 777	950 777
31.12.2015	2 500	3 629 973	3 632 473
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-1 758
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			35 961
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015			3 666 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 715 893	5 715 893
31.12.2016	2 500	9 345 866	9 348 366
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-1 758
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			51 224
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016			9 397 832

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Asgard Capital OÜ (registrikood: 12495076) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LAURITS	Juhatuse liige	27.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Asgard Capital OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Asgard Capital OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 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.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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, väärresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi 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 märkimisväärses kahtluses grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anu Harak

Vandeauditori number 270

OÜ AT Audiko

Auditoritrevõtja tegevusloa number 134

Raua 2-27, Tartu linn, Tartu maakond, 50104

27.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Asgard Capital OÜ (registrikood: 12495076) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HARAK	Vandeaudiitor	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 664 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 731 155
Kokku	9 395 331

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6461190
Faks	+372 6461192
E-posti aadress	christi@asgardcapital.eu