

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Askembla Asset Management OÜ

registrikood: 11150607

tänavanimi, maja ja korteri number: Haabersti tn 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10516

e-posti aadress: ck@askembla.se

veebilehe aadress: www.askembla.se

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Askembla Asset Management OÜ tegevusalaks on investeerimistegevus ja finantsalaste konsultatsiooniteenuste osutamine. Konsultatsioonitöö sisu on investeerimisobjektide leidmine, nende analüüs ning ostu-müügi alane nõustamine.

2020. aastal oli ettevõtte põhitegevus seotud erinevate finantsinvesteeringuprojektide müügi ja soetusega.

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

	Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:	2020	2019
Puhaskasum (-kahjum) (eurot)		-138 562	-624 571
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	käibevara/lühiajalised kohustised	29,17	1 552,66
ROA	puhaskasum/ varad kokku * 100	-4,02%	-18,03%
ROE	puhaskasum/ omakapital kokku * 100	-4,17%	-18,03%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	116 728	524 092	2
Nõuded ja ettemaksed	3 326 503	112 497	3
Kokku käibevarad	3 443 231	636 589	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	279 025	5
Finantsinvesteeringud	0	2 264 210	6
Nõuded ja ettemaksed	0	284 339	3
Kokku põhivarad	0	2 827 574	
Kokku varad	3 443 231	3 464 163	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	118 040	410	
Kokku lühiajalised kohustised	118 040	410	
Kokku kohustised	118 040	410	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 460 941	4 085 512	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-138 562	-624 571	
Kokku omakapital	3 325 191	3 463 753	
Kokku kohustised ja omakapital	3 443 231	3 464 163	

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16-07-2021

Alkiri
Grant Thornton Baltic OÜ

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused tegevuskulud	-10 194	-8 431
Ärikasum (kahjum)	-10 194	-8 431
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-84 499	129 751
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-90 266	-739 066
Intressitulud	18 396	14 076
Intressikulud	0	-1 085
Muud finantstulud ja -kulud	28 001	-19 816
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-138 562	-624 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-138 562	-624 571

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16-07-2021

Alki Barbara P.
Grant Thornton Baltic OÜ

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Askembla Asset Management OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Tulenevalt Raamatupidamise seadusest §29 lg 2 ei ole ettevõtte koostanud konsolideeritud majandusaasta aruannet.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtte lühendatud aruande nõuetest.

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 üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandepäeval ümber eurodesse aruandepäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside 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 väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul aruandepäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpapereid, 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

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtte poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne kontrolli.

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Vastavalt soetusmaksumuse meetodile kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Altkirjastatud
identifitseerimiseks
16-07-2021
Altkirjastatud
Grant Thornton Baltic OÜ

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 maksetähtaegade 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 bilansilist 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 vähendamisenä.

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.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Finantskohustised**

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on

kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandepäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandepäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandepäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne aruandekuupäeva 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 aruandepäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast aruandepäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2014 79/21), millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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

Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmaksumäära 14%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	116 728	521 536
Sularaha kassas	0	2 556
Kokku raha	116 728	524 092

Allkirjastatud
identifitseerimiseks
16-07-2021
AKT Barbara
Grant Thornton Baltic OÜ

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 326 488	3 326 488	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	15	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 326 503	3 326 503	0	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	15	0	4
Muud nõuded	396 821	112 482	284 339	7
Laenunõuded	387 411	103 072	284 339	
Intressinõuded	9 410	9 410	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	396 836	112 497	284 339	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	15	15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15	15

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
38201824	TrainAway ApS	Taani	Mobiilsed IT lahendused	52.92	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2020
TrainAway ApS	279 025	563 307	-473 080	-369 252	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	279 025	563 307	-473 080	-369 252	0

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16-07-2021

Alkri Barbara P.

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
TrainAway ApS	52.92	473 080	-369 252

TrainAway Aps puhul on tegemist start-up ettevõttega, mille soetusmaksumus on 558 050 eurot.

Seisuga 31.12.2019 oli ettevõtte omakapital negatiivne, millest tulenevalt otsustas Askembla Asset Management OÜ juhtkond hinnata vastava investeeringu väärtuse alla.

Vastavalt juhtkonna otsusele korrigeeriti 2019. aastal investeeringu väärtust.

2020. aasta lõpus müüdi kogu osalus tütarettevõttes TrainAway ApS.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2018	3 665 884	3 665 884
Soetamine	544 830	544 830
Müük müügihinna või lunastamine	-1 285 308	-1 285 308
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-17 715	-17 715
Muud	-643 481	-643 481
31.12.2019	2 264 210	2 264 210
		Kokku
	Muud	
31.12.2019	2 264 210	2 264 210
Soetamine	240 362	240 362
Müük müügihinna või lunastamine	-3 060 714	-3 060 714
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	28 023	28 023
Muud	528 119	528 119
31.12.2020	0	0

Seisuga 31.12.2019 otsustas Askembla Asset Management OÜ juhtkond pikaajaliste finantsinvesteeringute väärtuse alla hinnata. Allahindlus on kajastatud real "Muud".

2020. aastal müüs Askembla Asset Management OÜ kõik oma varad osaluse vastu ettevõttes Glam Holdings Ltd., mis bilansipäevaseisuga on kajastatud kui nõue omaniku vastu (vt. lisa 3, 10 ja 11).

Alkirjastatud
identifitseerimiseks
16-07-2021
Alkri
Grant Thornton Baltic OÜ

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	387 411	103 072	284 339			
AS HoldCo	3 500	0	3 500	2%	EUR	-
KG Hold Co	3 500	0	3 500	2%	EUR	-
Zica S.A.	206 143	206 143	0	2%	EUR	31.12.2020
Zica S.A. provisjon	-103 071	-103 071	0	2%	EUR	31.12.2020
Toft Nordic IVS	3 205	0	3 205	4%	EUR	-
Cyboric Nordic IVS	3 047	0	3 047	4%	EUR	-
TrainAway ApS	542 175	0	542 175	3%	EUR	-
TrainAway ApS provisjon	-271 088	0	-271 088	3%	EUR	-
Intressinõuded	9 410	9 410	0			
Intressinõuded	17 972	17 972	0			
Intressinõuded provisjon	-8 562	-8 562	0			
Kokku muud nõuded	396 821	112 482	284 339			

2020. aasta lõpus müüs ettevõtte kõik oma varad osaluse vastu ettevõttes Glam Holdings Ltd.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttes palgalisi töötajaid.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16-07-2021

Allkirjastatud
Grant Thornton Baltic OÜ

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	0	275 217	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 326 488	116 778	0	0

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad					
TrainAway ApS	0	542 175	17 795	3%	EUR

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad					
TrainAway ApS	417 175	0	0	3%	EUR

2020. aasta lõpus müüs ettevõtte kõik oma varad osaluse vastu ettevõttes Glam Holdings Ltd., mis bilansipäevaseisuga on kajastatud kui nõue omaniku vastu. Nõue realiseerus bilansipäevajärgselt (vt lisasid 3 ja 11).

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

29.12.2020 sõlmis Askembla Asset Management OÜ varade ostu-müügilepingu, mille raames müüdi kõik ettevõtte varad osaluse vastu ettevõttes Glam Holdings Ltd.

Aasta lõpu seisuga ei ole Glam Holdings Ltd. osad Askembla Asset Management OÜ nimele ümber registreeritud ning seetõttu on ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2020 nõue summas 3,326,488 eurot vastavate osade eest.

Aruande koostamise seisuga on nõue realiseerunud.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks
16-07-2021
Akn
Grant Thornton Baltic OÜ

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.07.2021

Askembla Asset Management OÜ (registrikood 11150607) 01.01.2020-31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Christoffer Robert Kurpatow

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri





Grant Thornton

An instinct for growth™

Grant Thornton Baltic OÜ

Pärnu Road 22
10141 Tallinn, Estonia

T +372 626 0500

E info@ee.gt.com

REG No. 10384467
VAT No. EE100086678

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Askembla Asset Management OÜ osanikule

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Askembla Asset Management OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Bilansis seisuga 31.12.2019 on kajastatud investering tütarettevõttesse summas 279 tuhat eurot ning laenu- ja intressinõuded summas 275 tuhat eurot. Mainitud varasid on 2019. aastal alla hinnatud ja nende bilansiline väärtus moodustab 50% varade esialgselt väärtusest. Juhtkond ei viinud läbi kaetava väärtuse testi, mistõttu meil ei olnud võimalik allahindamise õigsuses veenduda. 2020. aastal toimunud tehingu hinda aluseks võttes oleks 2019. aasta allahindlus pidanud olema 84,5 tuhande euro võrra suurem. Seisuga 31.12.2019 oleksid varad ja omakapital pidanud olema 84,5 tuhande euro võrra väiksemad ja kahjum suurem ning 2020. a kahjum vastavalt väiksem.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), 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 märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

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



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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv 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 tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus”, oleme teinud järelduse, et muus informatsioonis esineb oluline väärkajastamine vara väärtuse kohta. Seetõttu on tegevusaruandes esitatud tulem ja suhtarvud selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega 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.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega 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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks



An instinct for growth™

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 märkimisväärses kahtluses ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad süüsi 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 märkimisväärses auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärses puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

Tarmo Rahkama
Vandeaudiitor nr 614

Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
16. juulil 2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 460 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-138 562
Kokku	3 322 379
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 322 379
Kokku	3 322 379

Osanikud

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

Sidevahendid

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