

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Asgard Capital OÜ

registrikood: 12495076

tänava/talu nimi, Kohtu tn 2-28

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10130

telefon: +372 6461190

faks: +372 6461192

e-posti aadress: christi@asgardcapital.eu

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	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

Asgard Capital OÜ asutati 26.06.2013. Asgard Capital OÜ-le kuulub neli tütarettevõtet Decon Assets OÜ (osalus 100%), Bizzi & Partners OÜ (osalus 100%), Nashira OÜ (osalus 100 %) ja Nordgard Capital OÜ (osalus 80 %).

Tütarettevõtted Nordgard Capital OÜ, Nashira OÜ, Bizzi & Partners OÜ ja Decon Assets OÜ on aruandes kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Asgard Capital OÜ peamised finantssuhtarvud:

	2022	2021
Müügitulu (EUR)	0	0
Puhaskasum	1 880 014	2 061 089
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,036	0,029
ROE	0,113	0,14

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROE (omakapitali tootlus) = puhaskasum/ omakapital

31.12.2022 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevarasid. Lühiajalisi kohustusi planeeritakse tasuda laekuvate intresside arvelt. Omanik on kinnitanud, et pakub vajadusel ka finantstoetust.

Personal

Asgard Capital OÜ juhatus on kaheliikmeline, töölepinguga töötajaid oli kaks. Palgafond aastal 2022 oli 57 005 eurot. 2021 palgafond oli 238 678 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Asgard Capital OÜ eesmärk järgmiseks majandusaastaks on jätkata tegevust samas valdkonnas ning kasvatada kasumit. 2023 aastal jätkub sõjaline konflikt Venemaa ja Ukraina vahel. Tulenevalt ebakindlast olukorrast ning selle kiirest muutumisest pole juhtkonnal esialgu võimalik anda usaldusväärset kvantitatiivset hinnangut konflikti mõju kohta ettevõttele. Küll aga võib eeldada, et ettevõtte äritegevusele see olulist mõju ei avalda ning ettevõtte jätkab äritegevust 2023. aastal samades mahtudes.

Christi Villand
juhatuse liige

Ervin Nurmela
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 668	43 681	2
Nõuded ja ettemaksed	48 327	46 207	3
Kokku käibevarad	91 995	89 888	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 660 309	1 713 319	4
Nõuded ja ettemaksed	19 295 338	16 845 586	3
Kokku põhivarad	20 955 647	18 558 905	
Kokku varad	21 047 642	18 648 793	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 431 156	2 913 394	5
Võlad ja ettemaksed	133 203	140 253	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 564 359	3 053 647	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 720 109	735 355	5
Võlad ja ettemaksed	117 280	93 911	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 837 389	829 266	
Kokku kohustised	4 401 748	3 882 913	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 763 380	12 702 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 880 014	2 061 089	
Kokku omakapital	16 645 894	14 765 880	
Kokku kohustised ja omakapital	21 047 642	18 648 793	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Muud äritulud	120 000	148 190	11
Mitmesugused tegevuskulud	-55 595	-98 851	
Tööjõukulud	-57 005	-238 678	9
Muud ärikulud	0	-5 593	
Ärikasum (kahjum)	7 400	-194 932	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-53 009	206 748	4
Intressitulud	1 024 734	932 997	11
Intressikulud	-70 039	-23 199	11
Muud finantstulud ja -kulud	970 928	1 139 475	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 880 014	2 061 089	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 880 014	2 061 089	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Asgard Capital OÜ 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte aastaaruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt Raamatupidamisseaduse § 29-le ei koosta ettevõtte konsolideerimisgrupi aruannet.

Vigade korrigeerimine

Aruandes lisas 11 on korrigeeritud 31.12.2021 seisuga kajastatud seotud osapoolte pikaajaliste laenukohustiste saldod, mis on viidud vastavusse lisaga 5.

Pikaajaliste laenukohustiste saldod on vähendatud, kuna antud laenukohustis kajastub juba lühiajaliste laenukohustiste all samas tabelis.

Aruandes lisas 11 on korrigeeritud 2021 saadud laenude tabelit, kuhu on lisatud omaniku antud finantseering.

Aruandes lisas 7 on korrigeeritud 31.12.2021 seisuga tingimuslikud kohustised, et viia numbrid põhjaruandega vastavusse.

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised			
Võimalikud dividendid	11 019 294	791 410	11 810 704
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 754 823	197 853	2 952 676
Kokku tingimuslikud kohustised	13 774 117	989 263	14 763 380
Kokku pikaajalised laenukohustised lisas 11	3 648 749	-2 913 394	735 355
Saadud laenud lisas 11	2 150 249	1 498 500	3 648 749

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta. Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks on loetud ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtte on emaettevõtte kontrolli all olev, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte

tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõtte on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul on olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamine on kajastatud ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile on omandatud tütar- või sidusettevõtte varad, kohustused ja tingimusliku kohustused (s.o omandatud netovara) võetud arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe on arvestatud firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on Asgard Capital OÜ bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt on võetud investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritud järgmistel perioodidel investori osaluse muutustega investeeringuobjekti omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

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.

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

Intressitulu kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest). Regulaarselt makstavatele dividendidele rakendub madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise maksustatud dividendide väljamakseni.

Asgard Capital OÜ ei ole kolmel eelneval majandusaastal dividende maksnud ja talle madalama tulumaksumäära rakendamine ei kehti. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldi dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalse väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega kohustusi.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena, on toodud aastaaruande lisas 7.

Seotud osapooled

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

Sündmused pärast aruandekuupäeva:

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad

järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arveldusarve	43 668	43 681
Kokku raha	43 668	43 681

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	48 103	48 103		11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	224	224		
Laenunõuded	14 035 318		14 035 318	11
Muud nõuded	5 260 020		5 260 020	11
Intressinõuded	5 260 020		5 260 020	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 343 665	48 327	19 295 338	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	45 000	45 000		11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	650	650		
Laenunõuded	12 468 326		12 468 326	11
Muud nõuded	4 377 260		4 377 260	11
Intressinõuded	4 377 260		4 377 260	11
Ettemaksed	557	557		
Tulevaste perioodide kulud	557	557		
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 891 793	46 207	16 845 586	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12681235	Bizzi & Partners OÜ	Eesti	kinnisvaraalaste konsultatsioonide andmine	100	100
12859963	Decon Assets OÜ	Eesti	investeerimine finantsinstrumentidesse	100	100
14460633	Nashira OÜ	Eesti	sõitjate vedu merel	100	100
14621088	Nordgard Capital OÜ	Eesti	kinnisvara objektide arendamine	80	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Bizzi & Partners OÜ	33 118	1 990	35 108
Decon Assets OÜ	1 633 208	-61 138	1 572 070
Nashira OÜ	0	0	0
Nordgard Capital OÜ	46 993	6 138	53 131
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 713 319	-53 010	1 660 309

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Võlad omanikule	931 156	931 156			0%	EUR	31.12.2023	11
Võlad ettevõttele	1 500 000	1 500 000			3%	EUR	31.12.2023	11
Lühiajalised laenud kokku	2 431 156	2 431 156						
Pikaajalised laenud								
Võlad ettevõtetele	1 720 109		1 720 109		3%	EUR	04.08.2026	11
Pikaajalised laenud kokku	1 720 109		1 720 109					11
Laenukohustised kokku	4 151 265	2 431 156	1 720 109					11

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Võlad omanikule	1 413 394	1 413 394			0%	EUR	31.12.2022	11
Võlad ettevõtetele	1 500 000	1 500 000			3%	EUR	31.12.2023	11
Lühiajalised laenud kokku	2 913 394	2 913 394						
Pikaajalised laenud								
Võlad ettevõtetele	735 355		735 355		3%	EUR	04.08.2026	11
Pikaajalised laenud kokku	735 355		735 355					11
Laenukohustised kokku	3 648 749	2 913 394	735 355					11

Ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid. Lühiajalisi kohustusi planeeritakse tasuda laekuvate intresside arvelt. Omanik on kinnitanud, et pakub vajadusel ka finantstoetust.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	41 150	41 150		
Maksuvõlad	4 757	4 757		
Muud võlad	168 876	51 596	117 280	11
Intressivõlad	168 876	51 596	117 280	11
Saadud ettemaksed	35 700	35 700		11
Tulevaste perioodide tulud	35 700	35 700		11
Kokku võlad ja ettemaksed	250 483	133 203	117 280	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 211	1 211		
Maksuvõlad	12 404	12 404		
Muud võlad	100 549	6 638	93 911	11
Intressivõlad	100 508	6 597	93 911	11
Muud viitvõlad	41	41		
Saadud ettemaksed	120 000	120 000		11
Tulevaste perioodide tulud	120 000	120 000		11
Kokku võlad ja ettemaksed	234 164	140 253	93 911	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	13 314 715	11 810 704
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 328 679	2 952 676
Kokku tingimuslikud kohustised	16 643 394	14 763 380

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

2023 aasta alguses ühendati Asgard Capital OÜ-ga Rimmand OÜ ja Bizzi & Partners OÜ. Ühinemisega suurendati Asgard Capital OÜ osakapitali 2578 euroni.

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	42 605	179 458
Sotsiaalmaksud	14 060	59 221
Kokku tööjõukulud	56 665	238 679
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	970 928	1 139 475
Kokku muud finantstulud ja -kulud	970 928	1 139 475

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	45 000	45 000	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 104	557	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 104	45 557	3
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 431 156	2 913 394	5
Kokku laenukohustised	2 431 156	2 913 394	5
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	123 296	126 596	6
Kokku võlad ja ettemaksed	123 296	126 596	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	1 149 029	972 194	3

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	18 146 310	15 873 393	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 295 339	16 845 587	3
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 720 109	735 355	5
Kokku laenukohustised	1 720 109	735 355	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	204 576	220 548	6
Kokku võlad ja ettemaksed	204 576	220 548	6

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõttjad	1 029 635	175 400	300 000	905 035	28 994	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10 094 782	602 000		11 563 291	1 038 553	3
Kokku antud laenu	11 124 417	777 400	300 000	12 468 326	1 067 547	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõttjad	905 035	152 800	4 500	1 053 335	28 535	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	11 563 291	1 418 692		12 981 983	996 196	3
Kokku antud laenu	12 468 326	1 571 492	4 500	14 035 318	1 024 731	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 950 994	2 299 000	1 601 245	3 648 749	26 548	5
Kokku laenukohustised	2 950 994	2 299 000	1 601 245	3 648 749	26 548	5

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 648 749	1 468 304	965 788	4 151 265	68 369	5
Kokku laenukohustised	3 648 749	1 468 304	965 788	4 151 265	68 369	5

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 000	36 000
Kokku ostetud	36 000	36 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	0	110 000

Antud laenud (tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad) summas 1 418 692 eurot sisaldab ka valuutakursist tingitud muutust summas 695 385 eurot.

Muud äritulud summas 120 000 eurot on prognoositud kulude hüvitis seotud osapooltelt.

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Jätkub sõjaline konflikt Venemaa ja Ukraina vahel. Tulenevalt ebakindlast olukorrast ning selle kiirest muutumisest pole juhtkonnal esialgu võimalik anda usaldusväärset kvantitatiivset hinnangut konflikti mõju kohta ettevõttele. Küll aga võib eeldada, et ettevõtte äritegevusele see otsest mõju ei avalda ning ettevõtte jätkab äritegevust 2023. aastal samades mahtudes.

2023 aasta alguses ühendati Asgard Capital OÜ-ga Rimmand OÜ ja Bizzi & Partners OÜ. Ühinemisega suurendati Asgard Capital OÜ osakapitali 2578 euroni.

Ühinemise tulemusel Asgard Capital OÜ bilansimaht suurenes 1 123 118 € võrra, millest 501 850 € oli käibevara suurenemine, 159 789 € pikaajalised nõuded, 88 848 € finantsinvesteering, 372 631 € materiaalne põhivara.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.11.2023

Asgard Capital OÜ (registrikood: 12495076) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERVIN NURMELA	Juhatuse liige	28.11.2023
CHRISTI VILLAND	Juhatuse liige	28.11.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Asgard Capital OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Asgard Capital OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahkeb oluliselt 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 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 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 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 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Helen Veetamm

Vandeaudiitori number 606

/digitaalselt allkirjastatud/

Liisa Piirsalu

Vandeaudiitori number 709

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

30.11.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Asgard Capital OÜ (registrikood: 12495076) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN VEETAMM	Vandeaudiitor	30.11.2023
LIISA PIIRSALU	Vandeaudiitor	30.11.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 763 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 880 014
Kokku	16 643 394

Sidevahendid

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