

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: ASSI AS

registrikood: 10994059

tänavatalu nimi, Räniliiva tn 9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11216

telefon: +372 6558955, +372 56359811

faks: +372 6558950

e-posti aadress: info@assi.ee

veebilehe aadress: www.assi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustised	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Võlad tarnijatele	18
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 15 Aktsiakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Peamised tegevusvaldkonnad

Assi AS tegevusvaldkonnaks on roostevabast metallist suurköökid- ja laboratooriumide sisustuse tootmine.

Toodete grupid

- Roostevabast terasest - roostevaba mööbel suurköökidesse
- Roostevabast terasest - roostevabast materjalist labori- ja haiglamööbel

Tulud, kulud ja kasum

2017 aasta müügitulu oli 4261 tuhat EUR, (2015/2016 : 3709 tuhat EUR), millest EU sisene käive moodustas 82% (2015/2016: 76,4%) ja eksport väljaspoole EU-d 11,8% (2015/2016: 10,8%), ülejäänud 6,2% moodustas Eesti sisene käive (2015/2016: 12,8%). Toodangut turustati Dieta OY grupi ettevõtetele 2719 tuhat EUR (2015/2016: 2310 tuhat EUR) väärtuses. Võrreldes eelneva majandusaastaga suurenes müügitulu 14,8% (2015/2016: suurenes 29,8%).

2017 majandusaasta kasum oli 301,8 tuhat (2015/2016 kahjum oli: 423,2 tuhat) EUR.

Aruandeaasta jooksul aset leidnud olulised sündmused

Ettevõtte tootmise ümberstruktureerimine, investeringud toomisseadmetesse, tööjõuressursi kvaliteedi tõstmine ja tootlikkuse kasv.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kasvatada käivet 10% ja tagada EBITDA rentaablus 10%. Käibe põhikasv peab tulema Soome ja Rootsi turgudel.

Olulised investeringud

2018 aasta jooksul on planeeritud investeerida seadmetesse 100 tuhat EUR.

Personal.

Assi AS keskmine töötajate arv 2017 majandusaastal oli 49 töötajat (2015/2016: 47 töötajat). Tööjõukulud moodustasid 939 tuhat EUR (2015/2016: 875 tuhat EUR), millele lisandub sotsiaalmaksukulu 312 tuhat EUR (2015/2016: 292 tuhat EUR). Ettevõtte tegevjuhtkonnale maksti juhatuse liikme tasusid 42 000 EUR, (2015/2016: 33 600 EUR).

Peamised suhtarvud:

	2017	2015/2016	Muutus
Müügitulu	4 260 656	3 708 783	
Puhaskasum/kahjum	301 796	-423 234	
Likviidsuskordaja	0,45	0,26	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,73	1,08	
Puhasrentaablus	7,1%	-11,4%	
ROA	20,1%	-30,5%	
ROE	46,8%	-123,5%	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Likviidsuskordaja = likviidne vara+nõuded/lühiajalised kohustused
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

- $ROA (\%) = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- $ROE (\%) = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Tallinn, 14.02.2018

/digitaalselt allkirjastatud/

Jüri Kaleviste
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	247 954	181 016	2
Varud	706 146	679 517	4
Kokku käibevarad	954 100	860 533	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	526 568	502 710	6
Immateriaalsed põhivarad	20 698	25 220	7
Kokku põhivarad	547 266	527 930	
Kokku varad	1 501 366	1 388 463	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	205 621	442 916	10
Võlad ja ettemaksed	347 270	362 381	11
Kokku lühiajalised kohustised	552 891	805 297	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	304 019	240 505	10
Kokku pikaajalised kohustised	304 019	240 505	
Kokku kohustised	856 910	1 045 802	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	120 000	120 000	15
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 878	633 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 796	-423 234	
Kokku omakapital	644 456	342 661	
Kokku kohustised ja omakapital	1 501 366	1 388 463	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	4 260 656	3 708 783	16
Muud äritulud	3 277	1 221	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 300 562	-2 459 891	17
Mitmesugused tegevuskulud	-238 171	-331 865	18
Tööjõukulud	-1 250 938	-1 167 197	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-124 155	-131 638	6, 7
Muud ärikulud	-27 245	-26 126	
Ärikasum (kahjum)	322 862	-406 713	
Intressikulud	-21 066	-16 521	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	301 796	-423 234	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 796	-423 234	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	322 862	-406 713	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	124 155	131 638	6, 7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	1 420	258	6
Muud korrigeerimised	8 909	-24 337	
Kokku korrigeerimised	134 484	107 559	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-66 938	119 883	3
Varude muutus	-26 628	76 725	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-36 417	-86 281	11
Kokku rahavood äritegevusest	327 363	-188 827	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-148 114	-88 183	6, 7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 203	32 500	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-144 911	-55 683	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100 000	455 000	10
Saadud laenude tagasimaksed	-135 000	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-102 786	-127 996	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-35 995	-74 299	8
Makstud intressid	-8 671	-14 684	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-182 452	238 021	
Kokku rahavood	0	-6 489	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	6 489	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	-6 489	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	120 000	12 782	633 112	765 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-423 233	-423 233
31.12.2016	120 000	12 782	209 879	342 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	301 795	301 795
31.12.2017	120 000	12 782	511 674	644 456

Detailne info aktsiakapitali kohta on lisas 15 ja jaotamata omakapitali kohta lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Assi AS 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standarditega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2017 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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 vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetot. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulu varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahjust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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

Masinad-seadmed 5-10 aastat

Muu inventar 3-5 aastat.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja kasulikuks tööeks on määratud 7 aastat.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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.

Võetud laenud

Intressikandvad pangalaenud, arvelduskrediidid ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on mahaarvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse alates 01.01.2015 äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamakselt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Assi AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh. Emaettevõtja teised tütarettevõttjad)
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	203 376	203 376	
Ostjatelt laekumata arved	203 376	203 376	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 883	12 883	5
Muud nõuded	510	510	
Viitlaekumised	510	510	
Ettemaksed	31 185	31 185	
Tulevaste perioodide kulud	4 316	4 316	
Muud makstud ettemaksed	26 869	26 869	
Kokku nõuded ja ettemaksed	247 954	247 954	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	133 518	133 518	
Ostjatelt laekumata arved	136 192	136 192	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 674	-2 674	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 138	17 138	5
Muud nõuded	162	162	
Viitlaekumised	162	162	
Ettemaksed	30 198	30 198	
Tulevaste perioodide kulud	3 370	3 370	
Muud makstud ettemaksed	26 828	26 828	
Kokku nõuded ja ettemaksed	181 016	181 016	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	203 376	136 192	
Nõuded seotud osapoolte vastu	101 457	37 888	20
Nõuded ostjate vastu	101 919	98 304	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-2 674	
Kokku nõuded ostjate vastu	203 376	133 518	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	635 027	574 500
Lõpetamata toodang	47 149	87 936
Valmistoodang	21 523	55 514
Ettemaksed varude eest	2 447	57 343
Varude allahindlus	0	-95 776
Kokku varud	706 146	679 517

Aruandeperioodil varusid alla ei hinnatud, 2016.a. hinnati varusid alla 95 776 euro väärtuses.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12 883	0	17 138	0
Üksikisiku tulumaks	0	31 974	0	24 445
Erisoodustuse tulumaks	0	668	0	64
Sotsiaalmaks	0	60 261	0	46 372
Kohustuslik kogumispension	0	2 868	0	2 383
Töötuskindlustusmaksed	0	4 101	0	3 298
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 883	99 872	17 138	76 562

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	47 579	888 522	936 101	100 757	0	1 036 858
Akumuleeritud kulum	-9 421	-391 284	-400 705	-58 083	0	-458 788
Jääkmaksumus	38 158	497 238	535 396	42 674	0	578 070
Ostud ja parendused	0	48 275	48 275	14 684	14 715	77 674
Amortisatsioonikulu	-5 401	-96 413	-101 814	-18 462	0	-120 276
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	2 483	2 483	16 923	0	19 406
Müügid	-32 757	0	-32 757	0	0	-32 757
Ümberliigitamised	0	4 551	4 551	-4 551	0	
Muud muutused	0	-3 726	-3 726	-15 681	0	-19 407
31.12.2016						
Soetusmaksumus	1 287	937 622	938 909	95 209	14 715	1 048 833
Akumuleeritud kulum	-1 287	-485 214	-486 501	-59 622	0	-546 123
Jääkmaksumus	0	452 408	452 408	35 587	14 715	502 710
Ostud ja parendused	0	123 476	123 476	8 691	10 607	142 774
Amortisatsioonikulu	0	-98 404	-98 404	-15 889	0	-114 293
Müügid	0	0	0	-678	0	-678
Ümberliigitamised	0	10 770	10 770	0	-10 770	0
Muud muutused	0	0	0	0	-3 945	-3 945
31.12.2017						
Soetusmaksumus	1 287	1 033 801	1 035 088	97 766	10 607	1 143 461
Akumuleeritud kulum	-1 287	-545 551	-546 838	-70 055	0	-616 893
Jääkmaksumus	0	488 250	488 250	27 711	10 607	526 568

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	2 500	32 500
Transpordivahendid	0	32 500
Muud masinad ja seadmed	2 500	0
Muud materiaalsed põhivarad	703	0
Kokku	3 203	32 500

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	66 713	66 713
Akumuleeritud kulum	-40 640	-40 640
Jääkmaksumus	26 073	26 073
Ostud ja parendused	10 509	10 509
Amortisatsioonikulu	-11 362	-11 362
31.12.2016		
Soetusmaksumus	77 222	77 222
Akumuleeritud kulum	-52 002	-52 002
Jääkmaksumus	25 220	25 220
Ostud ja parendused	5 340	5 340
Amortisatsioonikulu	-9 862	-9 862
31.12.2017		
Soetusmaksumus	77 222	77 222
Akumuleeritud kulum	-56 524	-56 524
Jääkmaksumus	20 698	20 698

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	70 484	36 465	34 019		2,3%	EUR	28.11.19
Kapitalirendikohustised kokku	70 484	36 465	34 019	0			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	106 478	35 973	70 505		2,3%	EUR	28.11.19
Kapitalirendikohustised kokku	106 478	35 973	70 505	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	159 092	188 357
Kokku	159 092	188 357

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	149 482	171 594
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	149 800	170 057

AS Assi rendib kasutusrendi tingimustel kontori- ja büroohoonet ning kahte sõiduauto.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud isikutelt	150 000	150 000			3,5%	EUR	31.03.2018	20
Lühiajalised laenud kokku	150 000	150 000						
Pikaajalised laenud								
Laenud seotud isikutelt	270 000	0	270 000	0	3,5%	EUR	01.01.2019	20
Pikaajalised laenud kokku	270 000	0	270 000	0				
Kapitalirendikohustised kokku	70 484	36 465	34 019	0				8
Muud laenukohustised								
Kasutatud arvelduskrediit	19 156	19 156						
Muud laenukohustised kokku	19 156	19 156						
Laenukohustised kokku	509 640	205 621	304 019	0				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud isikutelt	285 000	285 000			3,5%	EUR	30.06.2017	20
Lühiajalised laenud kokku	285 000	285 000						
Pikaajalised laenud								
Laenud seotud isikutelt	170 000	0	170 000	0	3,5%	EUR	01.01.2019	20
Pikaajalised laenud kokku	170 000	0	170 000	0				
Kapitalirendikohustised kokku	106 478	35 973	70 505	0				8
Muud laenukohustised								
Kasutatud arvelduskrediit	121 943	121 943	0	0	2,487%	EUR		
Muud laenukohustised kokku	121 943	121 943	0	0				
Laenukohustised kokku	683 421	442 916	240 505	0				

Ettevõtte on Luminor Bank AS-st arvelduskrediit limiidiga 250 000 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	162 660	162 660	12
Võlad töövõtjatele	47 903	47 903	13
Maksuvõlad	99 872	99 872	5
Muud võlad	28 835	28 835	
Intressivõlad	14 778	14 778	
Muud viitvõlad	14 057	14 057	
Saadud ettemaksed	8 000	8 000	
Muud saadud ettemaksed	8 000	8 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	347 270	347 270	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	217 186	217 186	12
Võlad töövõtjatele	55 422	55 422	13
Maksuvõlad	76 562	76 562	5
Muud võlad	7 108	7 108	
Intressivõlad	2 382	2 382	
Muud viitvõlad	4 726	4 726	
Saadud ettemaksed	6 103	6 103	
Muud saadud ettemaksed	6 103	6 103	
Kokku võlad ja ettemaksed	362 381	362 381	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Võlad seotud osapoolte vastu	107 769	49 903	20
Võlad tarnijatele	54 891	167 283	
Kokku võlad tarnijatele	162 660	217 186	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	37 473	44 568
Puhkusetasude kohustis	10 430	10 854
Kokku võlad töövõtjatele	47 903	55 422

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	409 339	167 903
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	102 335	41 976
Kokku tingimuslikud kohustised	511 674	209 879

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	120 000	120 000
Aktsiate arv (tk)	200 000	200 000

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	266 114	480 318
Soome	2 683 491	2 198 464
Rootsi	586 378	356 229
Taani	218 505	260 114
Saksamaa	0	14 433
Läti	8 247	3 928
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 762 735	3 313 486
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	239 658	230 332
Island	187 371	146 912
Venemaa	70 892	18 053
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	497 921	395 297
Kokku müügitulu	4 260 656	3 708 783
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Köögimööbli tootmine	4 211 551	3 685 519
Muu	49 105	23 264
Kokku müügitulu	4 260 656	3 708 783

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-1 837 152	-1 916 775
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	-95 776
Energia	-45 638	-52 922
Elektrienergia	-37 320	-42 518
Soojusenergia	-8 318	-10 404
Veevarustusteenused	-3 962	-3 909
Transpordikulud	-188 440	-185 554
Üür ja rent	-134 172	-143 310
Tööjõurent	-14 860	-19 549
Muud kulud	-76 338	-42 096
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 300 562	-2 459 891

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-22 980	-30 397
Energia	-3 987	-5 839
Kütus	-3 987	-5 839
Lähetuskulud	-11 385	-21 341
Koolituskulud	-4 910	-16 853
Reklaamikulud	-965	-12 061
Sidekulud	-4 202	-8 199
Autokulud	-5 172	-27 390
Ostetud teenused	-168 559	-193 340
Muud	-16 011	-16 445
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-238 171	-331 865

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-938 884	-874 824
Sotsiaalmaksud	-312 054	-292 373
Kokku tööjõukulud	-1 250 938	-1 167 197
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	49	47
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	48	47
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emattevõtja nimetus	Dieta OY
Riik, kus aruandekohustustlase emattevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emattevõtja	57 639	438 635	6 354	456 836
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	43 818	46 258	31 534	44 250
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5	4 476	25 701	6 192

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emattevõtja					
Dieta OY	100 000	135 000	3,5%	EUR	01.01.2019

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emattevõtja				
Dieta OY	455 000	3,5%	EUR	01.01.2019

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emattevõtja	157 439	1 994 173	11 631	1 759 125
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	135 728	725 271	125 892	547 554
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	293 315	2 961	323 873	21 942

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	42 000	33 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2018

ASSI AS (registrikood: 10994059) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KALEVISTE	Juhatuse liige	23.02.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ASSI AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud ASSI AS-i (edaspidi ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid 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) (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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise 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 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 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 auditiprotseduuriid 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, väärresistide 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 vandeauditori aruandes tähelepanu 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 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/

Kersti Soodla

Vandeauditori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 73

Rotermanni tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10111

26.02.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

ASSI AS (registrikood: 10994059) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	26.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 796
Kokku	511 674
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	511 674
Kokku	511 674

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 796
Kokku	511 674
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	511 674
Kokku	511 674

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kõõgimööbli tootmine	31021	4260656	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6558955
Faks	+372 6558950
Mobiiltelefon	+372 56359811
E-posti aadress	info@assi.ee
Veebilehe aadress	www.assi.ee