

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.11.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: ASSI AS

registrikood: 10994059

tänava/talu nimi, Valdeku tn 109
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	13
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	21
Lisa 20 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

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

2015/2016 aasta müügitulu oli 3,71 miljonit EUR (2014/2015: 2,86 miljonit EUR), millest EU sisene käive moodustas 76,4% (2014/2015: 73,51%) ja eksport väljaspoole EU-d 10,8% (2014/2015: 12,39%), ülejäänud 12,8% moodustas Eesti sisene käive (2014/2015: 14,1%). Toodangut turustati Dieta OY grupi ettevõtetele 2,31 miljoni EUR (2014/2015: 1,63 EUR) väärtuses. Võrreldes eelneva majandusaastaga suurenes müügitulu 29,8% (2014/2015: suurenes 8,2%).

2015/2016 majandusaasta kahjum oli 423,2 tuhat (2014/2015 kasum oli: 86,7 tuhat) EUR.

Aruandeaasta jooksul aset leidnud olulised sündmused

Ettevõtte toodangu tutvustamiseks, turule sisenemiseks ja läbimüügi tõstmiseks osalesime messil Stockholmis.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kasvatada käivet 30%, millest põhikasv peab tulema Soome ja Rootsi turgudelt.

Olulised investeeringud

2017 aasta jooksul on planeeritud investeerida seadmetesse 120 T€.

Personal.

Assi AS keskmine töötajate arv 2015/2016 majandusaastal oli 47 töötajat (2014/2015: 38 töötajat). Tööjõukulud moodustasid 874 824 EUR (2014/2015: 615 266 EUR), millele lisandub sotsiaalmaksukulu 292 373 EUR (2014/2015: 207 511 EUR). Ettevõtte tegevjuhtkonnale maksti töötasu 33 600 EUR (2014/2015: 31 543 EUR). Juhatuseliikme tasu ei makstud.

Peamised suhtarvud:

	2015/2016	2014/2015	Muutus
Müügitulu	3 708 783	2 857 326	
Puhaskasum/kahjum	-423 234	86 705	
Likviidsuskordaja	0,26	0,39	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,08	2,14	
Puhasrentaabilus	-11,4%	3,03%	
ROA	-30,5%	5,20%	
ROE	-123,5%	11,41%	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Likviidsuskordaja = likviidne vara+nõuded/lühiajalised kohustused
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

- Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Tallinn, 14.03.2017

/digitaalselt allkirjastatud/

Jüri Kaleviste
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.10.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	6 489	
Nõuded ja ettemaksed	181 016	300 899	2
Varud	679 517	756 242	4
Kokku käibevarad	860 533	1 063 630	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	502 710	578 070	6
Immateriaalsed põhivarad	25 220	26 073	7
Kokku põhivarad	527 930	604 143	
Kokku varad	1 388 463	1 667 773	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	442 916	303 042	10
Võlad ja ettemaksed	362 381	471 162	11
Kokku lühiajalised kohustised	805 297	774 204	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	240 505	127 674	10
Kokku pikaajalised kohustised	240 505	127 674	
Kokku kohustised	1 045 802	901 878	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	120 000	120 000	15
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	633 113	546 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-423 234	86 705	
Kokku omakapital	342 661	765 895	
Kokku kohustised ja omakapital	1 388 463	1 667 773	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.11.2015 - 31.12.2016	01.11.2014 - 31.10.2015	Lisa nr
Müügitulu	3 708 783	2 857 326	16
Muud äritulud	1 221	1 134	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 459 891	-1 637 904	17
Mitmesugused tegevuskulud	-331 865	-173 775	18
Tööjõukulud	-1 167 197	-822 514	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-131 638	-104 497	6, 7
Muud ärikulud	-26 126	-19 274	
Ärikasum (kahjum)	-406 713	100 496	
Intressitulud	0	577	
Intressikulud	-16 521	-14 368	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-423 234	86 705	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-423 234	86 705	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.11.2015 - 31.12.2016	01.11.2014 - 31.10.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-406 713	100 496	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	131 638	104 497	6.7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	258	-1 134	6
Muud korrigeerimised	-24 337	24 087	
Kokku korrigeerimised	107 559	127 450	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	119 883	-56 340	3
Varude muutus	76 725	-102 030	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-86 281	49 477	11
Kokku rahavood äritegevusest	-188 827	119 053	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-88 183	-36 019	6,7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	32 500	27 749	6
Antud laenud	0	-2 200	
Antud laenude tagasimaksed	0	16 128	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-55 683	5 658	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	455 000	0	10
Saadud laenude tagasimaksed	0	-23 975	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-127 996	105	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-74 299	-82 971	8
Makstud intressid	-14 684	-14 368	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	577	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	238 021	-120 632	
Kokku rahavood	-6 489	4 079	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 489	2 410	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 489	4 079	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	6 489	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.10.2014	120 000	12 782	546 408	679 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	86 705	86 705
31.10.2015	120 000	12 782	633 113	765 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-423 234	-423 234
31.12.2016	120 000	12 782	209 879	342 661

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Assi AS 01.11.2015-31.12.2016 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Käesolev aruanne on Eesti heast raamatupidamistavast lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aruanne.

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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka 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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. 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. 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 valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote 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 tööeast.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

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.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, 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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 tehtavate 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)

	31.12.2016	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	
	31.10.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	253 871	253 871	
Ostjatelt laekumata arved	253 871	253 871	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 678	17 678	5
Muud nõuded	1 665	1 665	
Laenunõuded	463	463	
Viitlaekumised	1 202	1 202	
Ettemaksed	27 685	27 685	
Tulevaste perioodide kulud	3 557	3 557	
Muud makstud ettemaksed	24 128	24 128	
Kokku nõuded ja ettemaksed	300 899	300 899	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.10.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	136 192	253 871	
Nõuded seotud osapoolte vastu	37 888	126 385	20
Nõuded ostjate vastu	98 304	127 486	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 674	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	133 518	253 871	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2016	31.10.2015
Tooraine ja materjal	574 500	314 168
Lõpetamata toodang	87 936	298 853
Valmistoodang	55 514	126 374
Müügiks ostetud kaubad	0	16 847
Ettemaksed varude eest	57 343	0
Varude allahindlus	-95 776	0
Kokku varud	679 517	756 242

Aruandeperioodil hinnati varusid alla 95 776 euro väärtuses.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.10.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	17 138	0	17 678	0
Üksikisiku tulumaks	0	24 445	0	17 548
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	152
Sotsiaalmaks	0	46 372	0	31 796
Kohustuslik kogumispension	0	2 383	0	1 560
Töötuskindlustusmaksed	0	3 298	0	2 206
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 138	76 562	17 678	53 262

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	
31.10.2014						
Soetusmaksumus	47 579	750 012	797 591	86 739	24 087	908 417
Akumuleeritud kulum	-4 792	-362 756	-367 548	-50 172	0	-417 720
Jääkmaksumus	42 787	387 256	430 043	36 567	24 087	490 697
Ostud ja parendused	0	187 666	187 666	21 855	0	209 521
Amortisatsioonikulu	-4 629	-75 711	-80 340	-15 193	0	-95 533
Müügid	0	-26 060	-26 060	-555	0	-26 615
Ümberklassifitseerimised	0	24 087	24 087	0	-24 087	
31.10.2015						
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
Ümberklassifitseerimised	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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.11.2015 - 31.12.2016	01.11.2014 - 31.10.2015
Masinad ja seadmed	32 500	0
Transpordivahendid	32 500	0
Kokku	32 500	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.10.2014		
Soetusmaksumus	65 413	65 413
Akumuleeritud kulum	-31 676	-31 676
Jääkmaksumus	33 737	33 737
Ostud ja parendused	1 300	1 300
Amortisatsioonikulu	-8 964	-8 964
31.10.2015		
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinaid ja seadmeid	106 478	35 973	70 505		2,3%	EUR	28.11.19
Kapitalirendikohustised kokku	106 478	35 973	70 505	0			

	31.10.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	160 551	47 217	113 334		2,5-2,8%	EUR	28.11.19
Transpordivahendid	20 226	5 886	14 340		2,59%	EUR	28.02.19
Kapitalirendikohustised kokku	180 777	53 103	127 674	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.10.2015
Masinad ja seadmed	188 357	284 517
Kokku	188 357	284 517

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.11.2015 - 31.12.2016	01.11.2014 - 31.10.2015
Kasutusrendikulu	171 594	144 870
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.10.2015
12 kuu jooksul	170 057	144 290

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

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	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	
Lühiajalised laenud kokku	285 000	285 000						
Pikaajalised laenud								
Laenud seotud isikutelt	170 000	0	170 000	0	3,5%	EUR	01.01.2019	
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				
	31.10.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	180 777	53 103	127 674	0				8
Muud laenukohustised								
Kasutatud arvelduskrediit	249 939	249 939	0	0	2,487%	EUR		
Muud laenukohustised kokku	249 939	249 939	0	0				
Laenukohustised kokku	430 716	303 042	127 674	0				

Ettevõtte on Nordea Bank AB Eesti filiaalist arvelduskrediit limiidiga 250 000 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.10.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	312 172	312 172	12
Võlad töövõtjatele	68 216	68 216	13
Maksuvõlad	53 262	53 262	5
Muud võlad	10 572	10 572	
Intressivõlad	216	216	
Muud viitvõlad	10 356	10 356	
Saadud ettemaksed	26 940	26 940	
Muud saadud ettemaksed	26 940	26 940	
Võlad seotud osapoolte vastu			
Kokku võlad ja ettemaksed	471 162	471 162	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.10.2015	Lisa nr
Võlad seotud osapoolte vastu	49 903	12 644	20
Võlad tarnijatele	167 283	299 528	
Kokku võlad tarnijatele	217 186	312 172	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.10.2015
Töötasude kohustis	44 568	38 656
Puhkusetasude kohustis	10 854	29 560
Kokku võlad töövõtjatele	55 422	68 216

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.10.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	167 903	506 490
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	41 976	126 623
Antud garantiid	0	2 100
Kokku tingimuslikud kohustised	209 879	635 213

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.10.2015
Aktsiakapital	120 000	120 000
Aktsiate arv (tk)	200 000	200 000

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	01.11.2015 - 31.12.2016	01.11.2014 - 31.10.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	480 318	402 944
Soome	2 198 464	1 586 762
Rootsi	356 229	227 296
Taani	260 114	271 426
Saksamaa	14 433	0
Läti	3 928	13 434
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1 470
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 313 486	2 503 332
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	230 332	195 168
Island	146 912	145 989
Venemaa	18 053	12 837
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	395 297	353 994
Kokku müügitulu	3 708 783	2 857 326
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kõõgimööbli tootmine	3 685 519	2 840 419
Muu	23 264	16 907
Kokku müügitulu	3 708 783	2 857 326

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

	01.11.2015 - 31.12.2016	01.11.2014 - 31.10.2015
Tooraine ja materjal	-1 916 775	-1 448 395
Varude allahindlus ja mahakandmine	-95 776	123 806
Energia	-52 922	-43 277
Elektrienergia	-42 518	-32 647
Soojusenergia	-10 404	-10 630
Veevarustusteenused	-3 909	-2 777
Transpordikulud	-185 554	-108 558
Üür ja rent	-143 310	-123 877
Tööjõurent	-19 549	0
Muud kulud	-42 096	-34 826
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 459 891	-1 637 904

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.11.2015 - 31.12.2016	01.11.2014 - 31.10.2015
Üür ja rent	-30 397	-22 828
Energia	-5 839	-6 543
Kütus	-5 839	-6 543
Lähetuskulud	-21 341	-11 957
Koolituskulud	-16 853	-1 853
Reklaamikulud	-12 061	-7 005
Sidekulud	-8 199	-4 898
Autokulud	-27 390	-18 026
Ostetud teenused	-193 340	-89 641
Muud	-16 445	-11 024
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-331 865	-173 775

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.11.2015 - 31.12.2016	01.11.2014 - 31.10.2015
Palgakulu	-874 824	-615 003
Sotsiaalmaksud	-292 373	-207 511
Kokku tööjõukulud	-1 167 197	-822 514
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	47	38
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	47	38

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Dieta OY
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.10.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	6 354	456 836	53 622	16 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	31 534	44 250	73 095	7 266
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 701	6 192	24 128	10 658

01.11.2015 - 31.12.2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Dieta OY	455 000	3,5%	EUR	01.01.2019

Ostud ja müügid

	01.11.2015 - 31.12.2016		01.11.2014 - 31.10.2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	11 631	1 759 125	6 289	1 209 008
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	125 892	547 554	31 059	420 151
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	323 873	21 942	283 113	3 112

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	01.11.2015 - 31.12.2016	01.11.2014 - 31.10.2015
Arvestatud tasu	33 600	31 543

Nõuded ja kohustused seotud osapoolte vahel on toodud lisades, 2, 3, 10, 11, 12.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2017

ASSI AS (registrikood: 10994059) 01.11.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KALEVISTE	Juhatuse liige	03.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ASSI AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud ASSI AS (edaspidi ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja 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 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 hea raamatupidamistavaga 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 arvamus. 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

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Rotermanni tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10111

03.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

ASSI AS (registrikood: 10994059) 01.11.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	03.04.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	633 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-423 234
Kokku	209 879

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kõõgimööbli tootmine	31021	3708783	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