

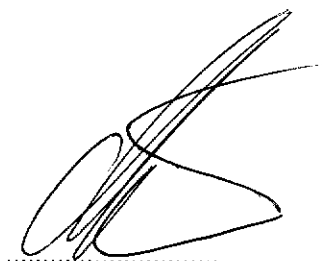
13-10-2005

LK 19

KERSTI VALMA
KONTROLLITUD

Majandusaasta aruanne
10.12.2003- 31.12.2004

Ärinimi	AS ASSI
Äriregistri kood	10994059
Aadress	Valdeku 109, Tallinn 10921
Telefon	372 6 558 958
Faks	372 6 558 955
Elektronpost	raigo@assi.ee
Kodulehekül	<u>www.assi.ee</u>
Põhitegevusala	Köögiseadmete tootmine ja müük
Aruandeaasta algus	10. detsember 2003
Aruandeaasta lõpp	31. detsember 2004
Tegevjuht	Raigo Merilaht
Audiitor	Urmas Liivanurm
Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus 2. Kasumi jaotamise ettepanek



Raigo Merilaht
juhatuse liige

13 -10- 2005

Sisukord

Tegevusaruanne	lk. 3
<i>Raamatupidamise aastaaruanne</i>	
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	lk. 4
Bilanss	lk. 5
Kasumiaruanne	lk. 6
Rahavoogude aruanne	lk. 7
Omakapitali muutuste aruanne	lk. 8
 Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa nr. 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	lk. 9
Lisa nr. 2 Nõuded ostjate vastu	lk. 13
Lisa nr. 3 Maksunõuded ja -kohustused	lk. 13
Lisa nr. 4 Varud	lk. 13
Lisa nr. 5 Materiaalne ja immateriaalne põhivara	lk. 14
Lisa nr. 6 Võlakohustused: Kapitalirent	lk. 15
Lisa nr. 7 Müügitulu	lk. 15
Lisa nr. 8 Tehingud seotud osapooltega:	lk. 16
<i>Kauba ostu- ja müügit tehingud</i>	
<i>Saadud laenud</i>	
<i>Saldod bilansipäeva seisuga</i>	
Lisa nr. 9 Aktsiakapital	lk. 16
Audiitori järeldusotsus	lk. 17
Kasumi jaotamise ettepanek	lk. 18
Juhatuse allkirjad 2004 majandusaasta aruandele	lk. 19



Raigo Merilaht
juhatuse liige

AS ASSI tegevusaruanne aastal 2004.a.

13.10.2005

AS ASSI põhitegevuse valdkonnaks on roostevabast metallist köögiseadmete ja laboratooriumi sisustuse tootmine ja müük.

Tootmisega alustas AS ASSI 2004 aasta kevadel.

2004.a aastakäive oli 6 937 786 krooni, millest ekspordi osakaal oli 1 262 195 krooni, mis moodustus 18 % kogukäibest.

2004 tootmisaasta kulus põhiliselt töötajate koolitusele (juhtkond ja tsehhitöötajad), kus prioriteedi tipuks seati kliendi soovitud kvaliteedi tagamine ja tema soovide teostamine.

AS ASSI välispartneri DIETA OY pikaajalisele töökogemusele ja oma valdkonna professionaalsele asjatundlikkusele, on ka AS ASSI töötajad omandanud piisavalt teadmisi, mis panevad aluse edukaks tootmiseks aastal 2005.a.

Toodangu turustus on suunatud partnerile DIETA OY kaudu Soome vabariiki ja kodumaine müük toimub DIETA Eesti AS kaudu.

Kliendid võib jagada kahte rühma :

- Erasektor
- Avalik sektor

Suurköökide sisustuse turundus on suunatud aastaks 2005 Soome vabariiki 75% ja Eestisse 25 % ulatuses.

Euroopa Liiduga liitumine on ettevõtte arengus olnud väga olulisel kohal. See toob kaasa uued sihid, mille raames suureneb koostöö teiste liikmesriikidega.

Uusi võimalusi uuteks turgudeks näeb AS ASSI Rootsit, Lätit ja Venemaad. Selles valdkonnas on läbirääkimised käimas.

Aruandeaastal olulisi arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Järgmisel majandusaastal on tähtsal kohal omatoodangu mahu suurendamine ning uute tootegruppide juurutamine laboratooriumite sisustuse valdkonnas.

Plaanis on investeerida kaasaegsesse tehnoloogiasse ja viia vajalikule tasemele töötajate koolitusprogramm, et tõsta ettevõtte profetsionaalsust ning kvaliteeti, mis on olnud ettevõtte üks peamisi prioriteete.

2004 majandusaasta jooksul oli AS Assi palgal keskmiselt 20 töötajat. Töötasude üldsumma oli 2 063 999 krooni, millele lisandus sotsiaalmaks. Tegevjuhtkonnale maksti aruandeaastal töötasu 283 276 ja arvestati sotsiaalmaksu 93 481 krooni. Eraldi soodustusi ei teostatud.

Juhatus koosneb 2 liikmest ja 4 nõukogu liikmest, kellele 2004 aastal tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud.



Raimo Merilaht
juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
13-10-2005

Tegevjuhtkonna deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele

AS ASSI tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2004.a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS ASSI finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS ASSI on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuseliige

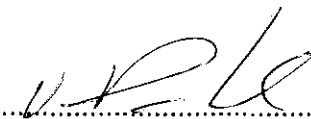


Raigo Merilaht

22.05.05

(allkirjastamise kuupäev)

Juhatuseliige



Viktor Rahumeel

22.05.05

(allkirjastamise kuupäev)

AS ASSI Raamatupidamise aastaaruanne
BILANSS 10.12.2003- 31.12.2004

Tallinna Linnakohus
 Registriesakond

SISSE TULNUD

Lisa nr. 31.12.2004 10.12.2003
 13 -10- 2003

AKTIVA (Varad)

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod

94 409 400 000

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad

Lisa nr. 2 15 080 0

Muud nõuded

Nõuded emaettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu

Lisa nr. 8 125 801 0

Ettemaksed

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

Lisa nr. 3 105 454 0

Tulevaste perioodide ettemakstud kulud

66 356 0

Ettemaksed kokku:

171 810 0

Varud

Lisa nr. 4

Tooraine ja materjal

941 709 0

Lõpetamata toodang

1 204 860 0

Valmistoodang

670 697 0

Ettemaksed tarnijatele

898 0

Varud kokku

2 818 164 0

KÄIBEVARA KOKKU:

3 225 264 400 000

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara

Lisa nr. 5; 6

Masinaid ja seadmed (soetusmaksumuses)

2 228 073 0

Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)

463 356 0

Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)

-100 294 0

Materiaalne põhivara kokku:

2 591 135 0

Immateriaalne põhivara

Lisa nr. 5

Patendid, litsentsid kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara

97 499 0

PÕHIVARA KOKKU:

2 688 634 0

AKTIVA (Varad) KOKKU:

5 913 898 400 000

PASSIVA (Kohustused ja omakapital)

KOHUSTUSED

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused

Kapitalirendi tagasimaksed järgmisel perioodil

Lisa nr. 6 380 554 0

Võlad tarnijatele

2 459 122 0

Muud lühiajalised võlad

Võlad emaettevõtjale ja teistele

konsolideerimisgrupi ettevõtjatele

Lisa nr. 8 238 325 0

Maksuvõlad

Lisa nr. 3 437 958 0

Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)

Võlad töövõtjatele

358 293 0

Viitvõlad kokku:

358 293 0

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU:

3 874 252 0

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused

Lisa nr. 6

Kapitalirendi kohustused

929 935 0

PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU:

929 935 0

KOHUSTUSED KOKKU:

4 804 187 0

OMAKAPITAL

Aktiivkapital nimiväärtuses

Lisa nr. 9 1 880 000 400 000

Aruandeaasta kasum (-kahjum)

-770 289 0

OMAKAPITAL KOKKU:

1 109 711 400 000

PASSIVA (Kohustused ja omakapital) KOKKU:

5 913 898 400 000

13.10.2005

AS ASSI
KASUMIARUANNE 10.12.2003 - 31.12.2004
(SKEEM NR. 2)

Lisa 10.12.03- 31.12.2004

ÄRITULUD

Müügitulu	lisa nr. 7	6 937 786
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		5 924 109
BRUTOKASUM:		1 013 677

Turustuskulud	5 222
Üldhalduskulud	1 661 241
Muud äritulud	7 627
Muud ärikulud	54 270

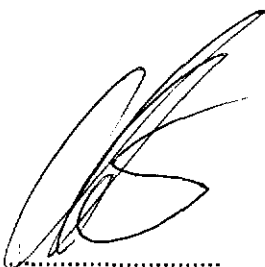
ÄRIKASUM (+,-)	-699 429
-----------------------	-----------------

FINANTSTULUD ja -KULUD

Intressikulud	-71 050
Muud finantstulud ja -kulud	190
KOKKU FINANTSTULUD ja -KULUD	-70 860

KASUM (kahjum) MAJANDUSTEGEVUSEST	-770 289
--	-----------------

ARUANDEAASTA PUHASKASUM (- KAHJUM)	-770 289
--	-----------------

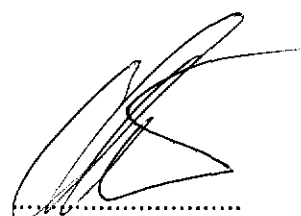


Raigo Merilaht
juhatuse liige

RAHAVOOGUDE ARUANNE

13 -10- 2005

	Lisa	31.12.2004	10.12.2003
<u>Rahavood äritegevusest</u>			
Ärikasum		-699 429	0
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	110 423	0
Kasum (kahjum) põhivara müügist	5	-7 628	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-312 691	
Varude muutus	4	-2 818 164	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		3 493 698	
Makstud intressid		-71 049	0
Kokku rahavood aruandeaasta äritegevusest		-304 840	0
<u>Rahavood investeerimistegevusest</u>			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5	-614 613	0
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	5	203 406	0
Saadud intressid		190	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-411 017	0
<u>Rahavood finantseerimistegevusest</u>			
Saadud laenud	8	491 166	0
Laenude tagasimaksed	8	-100 000	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	6	-1 069 734	0
Aktsiate emiteerimine		1 088 834	400 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		410 266	400 000
RAHAVOOD KOKKU		-305 591	400 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		400 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-305 591	400 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		94 409	400 000



Raigo Merilaht
Juhatuse liige

13 -10- 2005

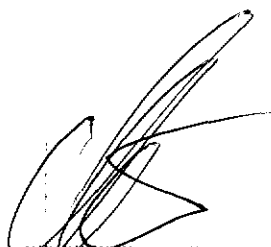
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Aktsiaselts asutati 10.12.2003. a. 400 000 kroonise kapitaliga.

	Aktsiakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Aasta algus 10.12.2003	400 000	0	400 000
Saldo 10.12.2003	400 000	0	400 000

Aasta algus 10.12.2003	400 000	0	400 000
Aktsiakapitali emiteerimine	1 480 000		1 480 000
2004 a. kasum (-kahjum)		-770 289	-770 289
Saldo 31.12.2004	1 880 000	-770 289	1 109 711

(Aktsiakapitali lisaaruanne Lisa nr. 9)


Raigo Merilaht
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Tallinna Linnakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid 10-2005 ja hindamiselused

AS ASSI 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS ASSI kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

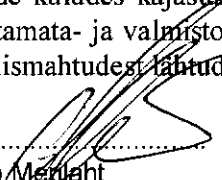
Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutudest lähtudes.


Raigo Meelaht
juhatuse liige

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nende valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

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

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm
Masinad ja seadmed	10-20%
Muu inventar	5-20%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on 2005 tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

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:

Immateriaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Litsentsid, patendid	4-20 aastat

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

Immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

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.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 24/76 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud)
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (emaettevõtte teised tütarettevõtted)
- Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

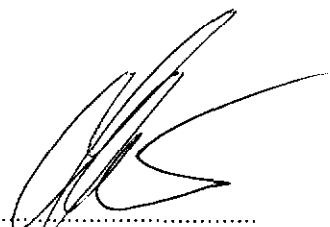
Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2004 ja aruande koostamise kuupäeva 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 avalikustatud aastaaruande lisades.



Raigo Merilaht
juhatuse liige

NÕUDED OSTJATE VASTU

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 15 080 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa nr. 3

MAKSUNÕUDED JA -KOHUSTUSED

Bilansis näidatud maksuvõlad ja ettemaksed koosnevad:

31.12.2004

	Nõue	kohustus
1. Käibemaks	105 454	0
2. Isiku tulumaks		100 332
3. Sotsiaalmaks		317 175
4. Töötuskindlustus		9 429
6. Erisoodustuse tulumaks		2 838
7. Kogumispension		8 184
KOKKU:	105 454	437 958

Lisa nr. 4

VARUD

Varud ja jäägid on kajastatud FIFO meetodil.

Bilansis on kajastatud varud vastavalt inventeerimise aktile seisuga 31.12.04:

Väheväärtuslik inventar laos	73 668
Tooraine ja materjal	868 041
Lõpetamata toodang	1 204 860
Valmistoodang	670 697
Ettemaksed tarnijatele	898
KOKKU:	2 818 164



Raigo Merilaht
juhatuse liige

MATERIAALNE JA IMMATERIAALNE PÕHIVARA

MATERIAALNE PÕHIVARA

2004.a. jooksul toimusid materiaalse põhivara hulgas järgmised muudatused:

	Masinad ja seadmed	Muu inven- tar ja sisse- seade	KOKKU
Soetusmaksumus			
10.12.2003	0	0	0
Soetamine	2 431 480	463 356	2 894 836
(sealhulgas kapitalirent vt. Lisa nr. 6)	2 265 522	114 700	2 380 222
Müük	-203 406	0	-203 406
Soetusmaksumus			
31.12.2004	2 228 073	463 356	2 691 429
Akumuleeritud kulum			
10.12.2003	0	0	0
Arvestatud kulum	85 653	22 270	107 923
Müüdud põhivara kulum	-7 628	0	-7 628
Akumuleeritud kulum			
31.12.2004	78 025	22 270	100 294
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	2 150 048	441 086	2 591 135

IMMATERIAALNE PÕHIVARA

2004.a. jooksul toimusid immateriaalse põhivara hulgas järgmised muudatused:

	Ostetud litsentsid jms.	KOKKU
Soetusmaksumus		
10.12.2003	0	0
Soetamine	99 999	99 999
Soetusmaksumus		
seisuga 31.12.2004	99 999	99 999
Akumuleeritud kulum		
seisuga 10.12.2003	0	0
Arvestatud kulum	2 500	2 500
Akumuleeritud kulum		
seisuga 31.12.2004	2 500	2 500
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	97 499	97 499

VÖLAKOHUSTUSED

KAPITALIRENT (vt. ka lisa nr. 5)

(Ettevõtte kui rentnik)

Leping	alus- valuuta	intressi- määrad	Sõlmimise kuupäev	soetus- maksumus	2004 tasutud	2005 tasuda	järgnevate perioodide tasu	Võlakohustus seisuga 31.12.2004 kokku
0071991L	EUR	5,71	22.01.04	115 155	48 431	29 614	37 110	66 724
0072092L	EUR	5,595	05.02.04	1 318 073	640 686	148 929	528 458	677 387
0074427L	EUR	5,551	10.03.04	60 944	33 699	15 244	12 001	27 245
0074429L	EUR	5,551	22.03.04	51 345	28 641	12 703	10 001	22 704
0074433L	EUR	5,551	26.03.04	27 235	15 883	6 351	5 001	11 352
0074435L	EUR	5,551	12.03.04	24 985	14 086	6 098	4 801	10 899
0074438L	EUR	5,551	10.03.04	5 800	3 302	1 397	1 101	2 498
0075240L	EUR	5,606	26.05.04	172 113	96 155	41 004	34 954	75 958
0076555L	EUR	5,536	13.04.04	130 000	62 051	36 209	31 740	67 949
0090556L	EUR	5,71	27.12.04	359 872	89 968	48 012	221 892	269 904
018/04	EEK	6,581	20.02.04	15 400	12 705	2 695	0	2 695
017/04	EEK	6,505	05.03.04	99 300	24 127	32 298	42 875	75 173
KAPITALIRENT KOKKU:				2 380 222	1 069 734	380 554	929 935	1 310 489

Kapitalirendiga soetatud põhivara

soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	2 176 816
jääkmaksumus seisuga 31.12.2004	2 086 618

Lisa nr. 7

MÜÜGITULU

AS ASSI müügitulu 2004 aastal jagunes turgude lõikes alljärgnevalt:

Eesti 82% 5 675 591 krooni;
Soome 18% 1 262 195 krooni.
Kokku: 6 937 786 krooni.
(100% kauba müük)



TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Kauba ostu- ja müügitehingud

AS ASSI on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
Dieta OY	emaettevõte	7 510	1 249 209
Dieta Eesti AS	õde	883 114	2 256 984
Mergo Invest OÜ	nõukogu liikm. seotud ettevõte	802 723	3 224
Scanmet OÜ	nõukogu liikm. seotud ettevõte	237 212	10 187
Kokku:		1 930 559	3 519 604

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Saadud laenud

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	saadud	tagastatud	mitterahal. sissem. laenu arvelt
Dieta OY	emaettevõte	391 166		391 166
Scanmet OÜ	nõukogu liikm. seotud ettevõte	100 000	100 000	0
Kokku:		491 166	100 000	391 166

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Lühialaline osa
<u>Nõuded</u>		
Dieta OY	emaettevõte	99 552
Dieta Eesti AS	õde	26 249
Kokku nõuded:		125 801
<u>Kohustused</u>		
Dieta OY	emaettevõte	9 044
Dieta Eesti AS	õde	229 281
Mergo Invest OÜ	nõukogu liikm. seotud ettevõte	162 987
Scanmet OÜ	nõukogu liikm. seotud ettevõte	84 933
Kokku kohustused:		486 245

Lisa nr. 9

AKTSIAKAPITAL

	Aktsiate arv (tk.)	Aktsiakapital
Saldo 10.12.2003	40 000	400 000
Aktsiate emissioon aruandeaastal	148 000	1 480 000
Saldo 31.12.2004	188 000	1 880 000

AS ASSI aktsiate nominaalväärtus on 10 krooni. Põhikirja kohaselt on AS ASSI miinimumkapital 1,88 mln. krooni ja maksimumkapital 7,52 mln. krooni.



AUDIITORBÜROO
LIIVANURM

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

13-10-2005

AS ASSI aktsionäridele.

Audiitori järeldusotsus.

Oleme auditeerinud äriühingu 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud majandusaasta aruannet. Majandusaasta aruande koostamine on juhtkonna kohustus ning juhtkond vastutab auditi käigus esitatud andmete õigsuse ja raamatupidamise korraldamise eest ettevõttes. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang majandusaasta aruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et majandusaasta aruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad majandusaasta aruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka majandusaasta aruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ning juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi.

Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks majandusaasta aruande kohta.

Kuna meil puudus võimalus osaleda varude laoinventuuris, siis ei saa me avaldada ja me ei avalda ka oma arvamust varude saldo kohta summas 2,817,266.- krooni.

Meie arvates ei ole äriühing amortisatsiooninormide määramisel lähtunud põhivara eeldatavast kasulikust kasutuseast. Meie hinnangul suurendab aastaaruande lisa 1 alalõigus *Materiaalne põhivara* toodud amortisatsioonimäärade kasutamine 2004 majandusaasta kahjumit vähemalt 250,000.- krooni ulatuses.

Oleme seisukohal, et välja arvatud esimesest märkusest tulenev võimalik mõju ning teisest märkusest tulenev mõju raamatupidamise aastaaruandele, kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt äriühingu majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a.

Tallinnas, 30. juuni 2005.a.

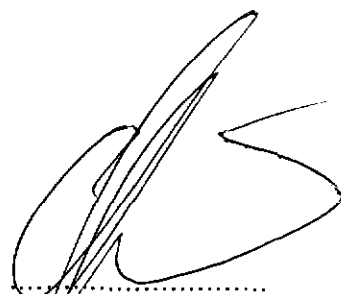
Urmas Liivanurm

Vannutatud audiitor, tunnistus nr. 58

13.10.2005

**AS ASSI
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK**

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk	0
2004 aasta aruande kasum (- kahjum)	-770 289
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi (-kahjumi) jääk pärast 2004 majandusaasta aruande kinnitamist	-770 289



Raigo Merilaht
juhatuse liige

13-10-2005

JUHATUSE ALLKIRJAD 2004. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

AS ASSI juhatus on koostanud 2004.a. Majandusaasta aruande, mis on kinnitatud
"13. mai" 2005. a. Aktsionäride üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik
äriühingu juhatuse liikmed ja nõukogu liikmed.

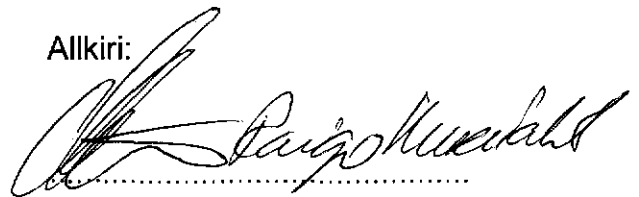
Äreregistrile esitatud ära kirjal on originaalallkirjad.

JUHATUS:

Raigo Merilaht

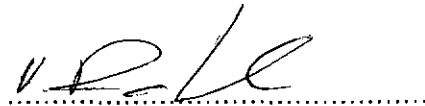
juhatuse liige

Allkiri:



Viktor Rahumeel

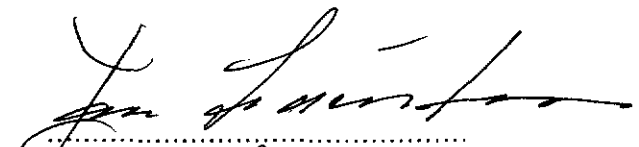
juhatuse liige



NÕUKOGU:

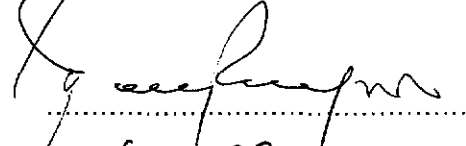
Jan Patrick Söderström

nõukogu liige



Toomas Remmelgas

nõukogu liige



Kristiina Merilaht

nõukogu liige



Tauno Tapani Nuolioja

nõukogu liige

