

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** ASSAK OÜ

**registrikood:** 12313968

**tänava/talu nimi,** Siniküla tee 7-2  
**maja ja korteri number:**

**küla:** Siniküla

**vald:** Tartu vald

**maakond:** Tartu maakond

**postisihthnumber:** 60604

**telefon:** +372 56844055

**e-posti aadress:** info@assak.ee

## Sisukord

|                                         |   |
|-----------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                          | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4 |
| Bilanss                                 | 4 |
| Kasumiaruanne                           | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 6 |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed             | 7 |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 8 |
| Lisa 4 Võlad ja ettemaksed              | 8 |
| Lisa 5 Müügitulu                        | 8 |
| Aruande allkirjad                       | 9 |

## Tegevusaruanne

Assak OÜ on asutatud 11.07.2012. aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on elamute ja mitteeluhoonete ehitus- ja remonttööd.

Aruandeaastal oli ettevõtlustegevus minimaalne.

Juhatuse liikmele töötasu ei makstud ning muid soodustusi ei tehtud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016    | 31.12.2015    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevarad                                   |               |               |         |
| Raha                                         | 13 432        | 9 426         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 18            | 7 579         | 2,3     |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>13 450</b> | <b>17 005</b> |         |
| Põhivarad                                    |               |               |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 0             | 10 990        |         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>0</b>      | <b>10 990</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>13 450</b> | <b>27 995</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustised                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |         |
| Laenukohustised                              | 0             | 1 807         |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 2 306         | 1 588         | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>2 306</b>  | <b>3 395</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |               |               |         |
| Laenukohustised                              | 0             | 7 242         |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>0</b>      | <b>7 242</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>2 306</b>  | <b>10 637</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500         |         |
| Sissemaksmata osakapital                     | -2 500        | -2 500        |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 17 358        | 34 188        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -6 214        | -16 830       |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>11 144</b> | <b>17 358</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>13 450</b> | <b>27 995</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016          | 2015           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 0             | 3 096          | 5       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | 0             | -99            |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -1 010        | -14 144        |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | 0             | -5 495         |         |
| Muud ärikulud                               | -5 109        | 0              |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-6 119</b> | <b>-16 642</b> |         |
| Intressikulud                               | -95           | -188           |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-6 214</b> | <b>-16 830</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-6 214</b> | <b>-16 830</b> |         |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ Assak 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenuvõtte põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, s.t. ostjate laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses. Ostjate laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä. Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes. Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Assak OÜ juhtkond on bilansipäeval hinnanud vara väärtuse võimalikku langust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes. Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

#### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas. Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini

ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata. Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

#### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasel väärtusel. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

#### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenuse osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

#### Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Assak OÜ seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Assak OÜ äriolukordadele;
- punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2016   | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|--------------|----------------|
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 18           | 18             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>18</b>    | <b>18</b>      |
|                                    |              |                |
|                                    | 31.12.2015   | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 6 607        | 6 607          |
| Ostjatelt laekumata arved          | 6 607        | 6 607          |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 192          | 192            |
| Muud nõuded                        | 780          | 780            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>7 579</b> | <b>7 579</b>   |

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2016 |           | 31.12.2015 |            |
|-----------------------------------------------|------------|-----------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg | Ettemaks   | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 0          | 0         | 0          | 135        |
| Ettemaksukonto jääk                           | 18         |           | 192        |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>18</b>  | <b>0</b>  | <b>192</b> | <b>135</b> |

### Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 2 306        | 2 306          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 306</b> | <b>2 306</b>   |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.12.2015   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 1 453        | 1 453          |
| Maksuvõlad                       | 135          | 135            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 588</b> | <b>1 588</b>   |

### Lisa 5 Müügitulu

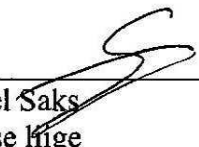
(eurodes)

|                                             | 2016     | 2015         |
|---------------------------------------------|----------|--------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |          |              |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |          |              |
| Eesti                                       | 0        | 3 096        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>0</b> | <b>3 096</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>0</b> | <b>3 096</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |          |              |
| Elamute ja mitteeluhoonete ehitus           | 0        | 3 096        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>0</b> | <b>3 096</b> |



**JUHATUSE LIIKME KINNITUS 01.01.2016-31.12.2016 aasta  
MAJANDUSAASTA ARUANDELE  
01.10.2018**

Käesolevaga kinnitab ASSAK OÜ (rk.12313968) osanik ja juhatuse liige Maichel Saks  
01.01.2016-31.12.2016 majandusaasta aruande õigsust.



Maichel Saks  
Juhatuses liige  
ASSAK OÜ

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 17 358        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -6 214        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>11 144</b> |
| Katmine                                                                |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 11 144        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>11 144</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 17 358        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -6 214        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>11 144</b> |
| Katmine                                                                |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 11 144        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>11 144</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Maichel Saks   | 38806132725                               |                   | 2500 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu          |
|-----------------|---------------|
| Mobiiltelefon   | +372 56844055 |
| E-posti aadress | info@assak.ee |