

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Assor Kondiiter OÜ

registrikood: 12776295

tänavanimi, maja number: Võru tn 67

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50111

telefon: +372 56272763

e-posti aadress: ingeborg.johanson@assor.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Assor Kondiiter OÜ on 2015.aasta jaanuaris asutatud ettevõtte, mille põhitegevusalaks on valikpagaritoodete tootmine.

Ettevõtte 2016.aasta majandustegevus toimus põhitegevusalal, mis seisnes Eesti eraisikutele ja ettevõtetele vastavalt tellimustele erinevate pagaritoodete valmistamises.

Assor Kondiiter OÜ majandusaasta müügitulu summas 23 067 eurot moodustus 100% siseriiklikust käibest ning majandusaasta tulemiks kujunes kasum summas 273 eurot.

Järgneval majandusaastal on plaanis jätkata majandustegevust endiselt põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	182	2 432	2
Nõuded ja ettemaksed	85	0	3,4
Varud	6 625	325	5
Kokku käibevarad	6 892	2 757	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 301	4 311	6
Kokku põhivarad	3 301	4 311	
Kokku varad	10 193	7 068	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 068	4 216	4,7,15
Kokku lühiajalised kohustised	7 068	4 216	
Kokku kohustised	7 068	4 216	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	352	0	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	273	352	9
Kokku omakapital	3 125	2 852	
Kokku kohustised ja omakapital	10 193	7 068	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	04.01.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	23 067	14 859	10
Muud äritulud	0	4 470	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 322	-11 849	12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 558	-378	13
Tööjõukulud	-6 904	-6 013	7,14,15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 010	-737	6
Ärikasum (kahjum)	273	352	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	273	352	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	273	352	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	04.01.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	273	352	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 010	737	6
Kokku korrigeerimised	1 010	737	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-85	0	3,4
Varude muutus	-6 300	-325	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 852	4 216	4,7
Kokku rahavood äritegevusest	-2 250	4 980	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-5 048	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-5 048	
Kokku rahavood	-2 250	-68	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 432	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 250	-68	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	182	2 432	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
04.01.2015	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	352	352
31.12.2015	2 500	352	2 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	273	273
31.12.2016	2 500	625	3 125

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Assor Kondiiter OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse eraldi igale põhivaraobjektile sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas ja pangakontodel	182	2 432
Kokku raha	182	2 432

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	71	71
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	85	85

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	80	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	96	0	85
Sotsiaalmaks	0	284	0	257
Kohustuslik kogumispension	0	17	0	16
Töötuskindlustusmaksed	0	20	0	19
Ettemaksukonto jääk	14		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	497	0	377

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	6 625	325
Kokku varud	6 625	325

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
04.01.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	5 048	5 048
Amortisatsioonikulu	-737	-737
31.12.2015		
Soetusmaksumus	5 048	5 048
Akumuleeritud kulum	-737	-737
Jääkmaksumus	4 311	4 311
Amortisatsioonikulu	-1 010	-1 010
31.12.2016		
Soetusmaksumus	5 048	5 048
Akumuleeritud kulum	-1 747	-1 747
Jääkmaksumus	3 301	3 301

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	497	497
Võlad osanikele	6 571	6 571
Kokku võlad ja ettemaksed	7 068	7 068
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	377	377
Võlad osanikele	3 839	3 839
Kokku võlad ja ettemaksed	4 216	4 216

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2016 moodustus ettevõtte osakapital kahest osast, nimiväärtusega vastavalt 1750 eurot ja 750 eurot. Aruandeaastal osanikele dividende välja kuulutatud ja välja makstud ei ole.		

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	500	282
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	125	70
Kokku tingimuslikud kohustised	625	352

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2016 moodustas 625 eurot. Dividendide väljamaksmisel osanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist osanikele võimalik dividendidena välja maksta 500 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 125 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	04.01.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 067	14 859
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 067	14 859
Kokku müügitulu	23 067	14 859
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valikpagaritoodete tootmine (EMTAK 10711)	23 067	14 859
Kokku müügitulu	23 067	14 859

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	04.01.2015 - 31.12.2015
Eesti Töötukassa EVAT toetus	0	4 470
Kokku muud äritulud	0	4 470

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	04.01.2015 - 31.12.2015
Tooraine ja materjal	8 722	10 668
Tarvikud, töövahendid	3 273	1 055
Muud	327	126
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 322	11 849

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	04.01.2015 - 31.12.2015
Mitmesugused bürookulud	222	208
Lähetuskulud	36	0
Koolituskulud	390	24
Reklaam	0	35
Erialakirjandus	21	108
Muud	1 889	3
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 558	378

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	04.01.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	5 160	4 494
Sotsiaalmaksud	1 744	1 519
Kokku tööjõukulud	6 904	6 013
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 571	0	3 839

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.10.2017

Assor Kondiiter OÜ (registrikood: 12776295) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGEBORG JOHANSON	Juhatuse liige	23.10.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	273
Kokku	625

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	23067	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ingeborg Johanson	49212102750	Eesti	1750 EUR (Lihtomand)
Kersti Johanson	47307192712	Eesti	750 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56272763
E-posti aadress	ingeborg.johanson@assor.ee