

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 11.07.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: ASSAK OÜ

registrikood: 12313968

tänava/talu nimi, Siniküla tee

maja ja korteri number: 7-2

küla: Siniküla küla

vald: Laeva 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

2013. aastal OÜ Assak müügitulu moodustas 142 224 eurot, aasta lõppes kasumiga summas 24 264 eurot.

Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 9 967 eurot. 2013. a. ettevõttel töötajaid polnud.

Juhatuse liikmele töötasu ei makstud ning muid soodustusi ei tehtud.

2014. aastal on plaan jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	Lisa nr
Varad		
Käibevara		
Raha	9 950	2
Nõuded ja ettemaksed	14 449	3
Kokku käibevara	24 399	
Põhivara		
Materiaalne põhivara	7 917	5
Kokku põhivara	7 917	
Kokku varad	32 316	
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 600	6
Võlad ja ettemaksed	5 452	7
Kokku lühiajalised kohustused	8 052	
Kokku kohustused	8 052	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 264	
Kokku omakapital	24 264	
Kokku kohustused ja omakapital	32 316	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	11.07.2012 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	142 224	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-103 102	10
Mitmesugused tegevuskulud	-12 802	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 051	
Muud ärikulud	-5	
Kokku ärikasum (-kahjum)	24 264	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 264	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 264	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	11.07.2012 - 31.12.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	24 264	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 051	
Kokku korrigeerimised	2 051	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 449	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 452	
Kokku rahavood äritegevusest	17 318	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 968	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 968	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 600	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 600	
Kokku rahavood	9 950	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 950	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 950	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 500	-2 500	24 264	24 264
31.12.2013	2 500	-2 500	24 264	24 264

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Assak 2013. 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“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat

Muu põhivara, sh IT seadmed	3-5 aastat
-----------------------------	------------

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 müügiototel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müüginii 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 järgnevatel perioodides.

Finantskohustused

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 õiglases väärtuses. 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 õiglases 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 teenus 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 ärioluliste otsustele. 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 ärioluliste otsustele;
- punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013
Kokku raha	9 950

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 980	4 980
Ostjatelt laekumata arved	4 980	4 980
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 027	2 027
Ettemaksed	3 442	3 442
Tulevaste perioodide kulud	3 442	3 442
Muud nõuded	4 000	4 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 449	14 449

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 027	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		25
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 027	25

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	4 500	5 468	9 968	9 968
Amortisatsioonikulu	-1 050	-1 001	-2 051	-2 051
31.12.2013				
Soetusmaksumus	4 500	5 468	9 968	9 968
Akumuleeritud kulum	-1 050	-1 001	-2 051	-2 051
Jääkmaksumus	3 450	4 467	7 917	7 917

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud laenud	2 600	2 600		
Lühiajalised laenud kokku	2 600	2 600		
Laenukohustused kokku	2 600	2 600		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 427	5 427		
Maksuvõlad	25	25		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 452	5 452		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013
Võlad tarnijatele	5 427
Kokku võlad tarnijatele	5 427

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	11.07.2012 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	142 224
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	142 224
Kokku müügitulu	142 224
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	142 224
Kokku müügitulu	142 224

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	11.07.2012 - 31.12.2013
Tooraine ja materjal	-8 975
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-56 488
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-35 635
Üür ja rent	-277
Muud	-1 727
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-103 102

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	11.07.2012 - 31.12.2013
Mitmesugused bürookulud	-618
Raamatupidamisteenused	-725
Kütus, määrdeained jms	-5 112
Jooksev remont, hooldus	-1 306
Transporditeenused	-3 243
Muud	-1 798
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-12 802

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

2013. majandusaastal ettevõttel töötajaid ei olnud.

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Juhatuse liikmele 2013.aastal töötasu ei makstud ning muid soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

ASSAK OÜ (registrikood: 12313968) 11.07.2012 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAICHEL SAKS	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 264
Kokku	24 264
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 264
Kokku	24 264

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	142224	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maichel Saks	38806132725		2500 EUR

Sidevahendid

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