

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.11.2014

aruandeaasta lõpp: 31.10.2015

ärinimi: ASSI AS

registrikood: 10994059

tänavaga nimi ja maja number: Valdeku 109

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 13 Aktsiakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Muud äritulud	19
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Muud ärikulud	21
Lisa 20 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Peamised tegevusvaldkonnad

Assi AS tegevusvaldkonnaks on roostevabast metallist suurtöökoide- ja laboratooriumide sisustuse tootmine.

Toodete grupid

- Roostevabast terasest - roostevaba mööbel suurtöökoidesse
- Roostevabast terasest - roostevabast materjalist labori- ja haiglamööbel

Tulud, kulud ja kasum

2014/2015 aasta müügitulu oli 2,86 miljonit EUR (2013/2014: 2,64 miljonit EUR), millest EU sisene käive moodustas 73,51% (2013/2014: 67,86%) ja eksport väljaspoole EU-d 12,39% (2013/2014: 16,680%), ülejäänud 14,10% moodustas Eesti sisene käive (2013/2014: 15,46%). Toodangut turustati Dieta OY grupi ettevõtetele 1,63 miljoni EUR (2013/2014: 1,54 EUR) väärtuses. Võrreldes eelneva majandusaastaga suurenes müügitulu 8,20% (2013/2014: vähenes 12,8%).

2014/2015 majandusaasta kasum oli 86,7 tuhat (2013/2014: 90,6 tuhat) EUR.

Aruandeaasta jooksul aset leidnud olulised sündmused

Parima müügi efektiivsuse saavutamiseks, toodangu läbimüügi tõstmiseks osalesime kahel messil Stockholmis ja Moskvas.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kasvatada müüki EU liikmesriikides ja väljaspool EU-d eelkõige Venemaa ning Norra turgudel.

Olulised investeeringud

- Aruandeaastal soetati painutuspink Triumph TruBend maksumusega 199 tuhat eurot.
- EAS-i poolt rahastati tootearendusprojekti raames konveiersüsteemi industriaalnõudepeasumasina soetust summas 18 tuhat eurot.

Personal.

Assi AS keskmine töötajate arv 2014/2015 majandusaastal oli 38 töötajat (2013/2014: 38 töötajat). Tööjõukulud moodustasid 615 266 EUR (2013/2014: 546 349 EUR), millele lisandub sotsiaalmaksukulu 207 511 EUR (2013/2014: 183 085 EUR). Ettevõtte tegevjuhtkonnale maksti töötasu 31 543 EUR (2013/2014: 27 967 EUR). Juhatuseliikme tasu ei makstud.

Peamised suhtarvud:

	2014/2015	2013/2014	Muutus
Müügitulu	2 857 326	2 640 834	8,20%
Puhaskasum	86 705	90 588	0,03%
Likviidsuskordaja	0,39	0,36	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,14	1,26	
Puhasrentaabilus	3,03%	3,43%	
ROA	5,20%	6,29%	
ROE	11,41%	13,34%	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Likviidsuskordaja = likviidne vara+nõuded/lühiajalised kohustused
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Tallinn, 14.01.2016

/digitaalselt allkirjastatud/

Raigo Merilaht
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.10.2015	31.10.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 489	2 410	
Nõuded ja ettemaksed	300 517	258 105	2
Varud	756 242	654 212	4
Kokku käibevara	1 063 248	914 727	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	578 070	490 697	6
Immateriaalne põhivara	26 073	33 737	7
Kokku põhivara	604 143	524 434	
Kokku varad	1 667 391	1 439 161	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	303 042	304 586	10
Võlad ja ettemaksed	470 780	421 303	11
Kokku lühiajalised kohustused	773 822	725 889	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	127 674	34 082	10
Kokku pikaajalised kohustused	127 674	34 082	
Kokku kohustused	901 496	759 971	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	120 000	120 000	13
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	546 408	455 820	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 705	90 588	
Kokku omakapital	765 895	679 190	
Kokku kohustused ja omakapital	1 667 391	1 439 161	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.11.2014 - 31.10.2015	01.11.2013 - 31.10.2014	Lisa nr
Müügitulu	2 857 326	2 640 834	14
Muud äritulud	1 134	4 666	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 631 762	-1 494 896	16
Mitmesugused tegevuskulud	-198 928	-200 746	17
Tööjõukulud	-822 777	-729 434	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-104 497	-94 981	6,7
Muud ärikulud	0	-23 485	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	100 496	101 958	
Intressikulud	-10 360	-12 034	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 431	664	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86 705	90 588	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 705	90 588	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.11.2014 - 31.10.2015	01.11.2013 - 31.10.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	100 496	101 958	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	104 497	94 981	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 134	-819	6,15
Muud korrigeerimised	24 087	1 450	
Kokku korrigeerimised	127 450	95 612	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-56 340	86 201	
Varude muutus	-102 030	-101 023	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	49 477	1 436	11
Kokku rahavood äritegevusest	119 053	184 184	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-36 019	-100 074	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	27 749	28 000	6
Antud laenud	-2 200	-15 012	
Antud laenude tagasimaksed	16 128	4 462	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 658	-82 624	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-23 975	-11 000	10,20
Arvelduskrediidi saldo muutus	105	684	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-82 971	-77 700	
Makstud intressid	-14 368	-12 034	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	577	664	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-120 632	-99 386	
Kokku rahavood	4 079	2 174	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 410	236	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 079	2 174	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 489	2 410	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.10.2013	120 000	12 782	455 820	588 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	90 588	90 588
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

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisades 12 ja 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Assi AS 01.11.2014-31.10.2015 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.10.2015 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 valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-15 aastat
Muu inventar	3-10 aastat
Immateriaalne põhivara	7 aastat

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.

Finantskohustused

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 ilmnesid 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)

	31.10.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	127 486	127 486	0	0	3
Ostjatelt laekumata arved	127 486	127 486	0	0	3
Nõuded seotud osapoolte vastu	150 845	150 845	0	0	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 678	17 678	0	0	5
Muud nõuded	1 283	1 283	0	0	
Laenunõuded	463	463	0	0	
Viitlaekumised	820	820	0	0	
Ettemaksed	3 225	3 225	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 225	3 225	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	300 517	300 517	0	0	

	31.10.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	105 013	105 013	0	0	3
Ostjatelt laekumata arved	105 013	105 013	0	0	3
Nõuded seotud osapoolte vastu	130 429	130 429	0	0	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 789	16 789	0	0	5
Muud nõuded	2 244	2 244	0	0	
Laenunõuded	1 934	1 934	0	0	
Intressinõuded	310	310	0	0	
Ettemaksed	3 630	3 630	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 630	3 630	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	258 105	258 105	0	0	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.10.2015	31.10.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	127 486	105 013	2
Kokku nõuded ostjate vastu	127 486	105 013	2
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-41 841	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	41 841	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.10.2015	31.10.2014
Tooraine ja materjal	314 168	222 291
Lõpetamata toodang	298 853	326 631
Valmistoodang	126 374	78 059
Müügiks ostetud kaubad	16 847	18 122
Ettemaksed varude eest	0	9 109
Kokku varud	756 242	654 212

Aruandeperioodil ega ka eelmisel aruandeperioodil varude allahindlust pole tehtud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.10.2015		31.10.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	17 678	0	16 789	0
Üksikisiku tulumaks	0	17 548	0	15 536
Erisoodustuse tulumaks	0	152	0	182
Sotsiaalmaks	0	31 796	0	28 542
Kohustuslik kogumispension	0	1 560	0	1 150
Töötuskindlustusmaksed	0	2 206	0	2 400
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 678	53 262	16 789	47 810

vt.lisa 2 ja lisa 11.

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 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.10.2013				
Soetusmaksumus	735 236	88 608	1 450	825 294
Akumuleeritud kulum	-313 368	-41 199	0	-354 567
Jääkmaksumus	421 868	47 409	1 450	470 727
Ostud ja parendused	107 293	3 968	24 087	135 348
Amortisatsioonikulu	-71 937	-14 693	0	-86 630
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-117	0	-117
Müügid	-27 181	0	0	-27 181
Ümberklassifitseerimised	0	0	-1 450	-1 450
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	-1 450	-1 450
31.10.2014				
Soetusmaksumus	797 591	86 739	24 087	908 417
Akumuleeritud kulum	-367 548	-50 172	0	-417 720
Jääkmaksumus	430 043	36 567	24 087	490 697
Ostud ja parendused	187 666	21 855	0	209 521
Amortisatsioonikulu	-80 340	-15 193	0	-95 533
Müügid	-26 060	-555	0	-26 615
Ümberklassifitseerimised	24 087	0	-24 087	0
31.10.2015				
Soetusmaksumus	936 101	100 757	0	1 036 858
Akumuleeritud kulum	-400 705	-58 083	0	-458 788
Jääkmaksumus	535 396	42 674	0	578 070

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	01.11.2014 - 31.10.2015	01.11.2013 - 31.10.2014
Masinad ja seadmed	27 000	28 000
Muu materiaalne põhivara	749	0
Kokku	27 749	28 000

Aruandeperioodil rahastati "Masinad ja seadmed" grupis EAS-i poolt tootearendusprojekti "Assi arendusprojekt 2014" raames konveiersüsteemi industriaalnõudepesumasina soetust summas 18 350 eurot. Nimetatud summa võrra on vähendatud põhivara soetusmaksumust.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.10.2013		
Soetusmaksumus	54 339	54 339
Akumuleeritud kulum	-23 442	-23 442
Jääkmaksumus	30 897	30 897
Ostud ja parendused	11 074	11 074
Amortisatsioonikulu	-8 234	-8 234
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.10.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	20 226	5 886	14 340	0	2,59%	EUR	28.02.2019
Masinad ja seadmed	160 551	47 217	113 334	0	2,5-2,8%	EUR	28.11.2019
Kapitalirendikohustused kokku	180 777	53 103	127 674	0			

	31.10.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	25 962	5 736	20 226	0	2,59%	EUR	28.02.2019
Masinad ja seadmed	38 897	25 041	13 856	0	2,5-2,8%	EUR	28.11.2019
Kapitalirendikohustused kokku	64 859	30 777	34 082	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.10.2015	31.10.2014
Masinad ja seadmed	284 517	117 011
Muu materiaalne põhivara	0	3 885
Kokku	284 517	120 896

"Masinad ja seadmed" real on kajastatud kapitalirendis oleva transpordivahendi jääkmaksumus summas 38 158 eurot (31.10.2014: 42 787 eurot) ja seadmete jääkmaksumus summas 246 359 eurot (31.10.2014: 74 224 eurot).

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.11.2014 - 31.10.2015	01.11.2013 - 31.10.2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	144 870	144 457	16,17

AS Assi rendib kasutusrendi tingimustel järgmiseid varasid:

- 1)Kontor ja tootmishoone aadressil Valdeku 109, Tallinn, mille rendimaksed aruandeperioodil olid 141 115 eurot (2013/2014: 140 773 eurot);
- 2)Sõiduauto Mazda 6, mille rendimaksed aruandeperioodil olid 3 755 eurot (2013/2014: 3 684 eurot)

Järgmisel perioodil on kasutusrendikulu järgmine:

- 1)Kontor ja tootmishoone aadressil Valdeku 109, Tallinn - 140 982 eurot
- 2)Sõiduauto Mazda 6 - 3 308 eurot

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.10.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	180 777	53 103	127 674	0			
Muud laenukohustused							
Kasutatud arvelduskrediit	249 939	249 939			2,487%	EUR	
Muud laenukohustused kokku	249 939	249 939					
Laenukohustused kokku	430 716	303 042	127 674	0			
	31.10.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Dieta Oy laen	23 975	23 975			6%	EUR	31.10.2015
Lühiajalised laenud kokku	23 975	23 975					
Kapitalirendikohustused kokku	64 859	30 777	34 082	0			
Muud laenukohustused							
Kasutatud arvelduskrediit	249 834	249 834			2,632%	EUR	
Muud laenukohustused kokku	249 834	249 834					
Laenukohustused kokku	338 668	304 586	34 082	0			

Ettevõtte on Nordea Bank AB Eesti filiaalist arvelduslaen limiidiga 250 000 eurot. Tagatise emaettevõttelt Dieta Oy (Soome registrikood 09278391) summas 250 000 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.10.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	294 249	294 249	0	0	
Võlad töövõtjatele	68 826	68 826	0	0	
Maksuvõlad	53 262	53 262	0	0	5
Muud võlad	10 292	10 292	0	0	
Muud viitvõlad	10 292	10 292	0	0	
Saadud ettemaksed	10 227	10 227	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	10 227	10 227	0	0	
Võlad seotud osapoolte vastu	33 924	33 924	0	0	20
Kokku võlad ja ettemaksed	470 780	470 780	0	0	

	31.10.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	269 959	269 959	0	0	
Võlad töövõtjatele	61 588	61 588	0	0	
Maksuvõlad	47 810	47 810	0	0	5
Muud võlad	5 021	5 021	0	0	
Muud viitvõlad	5 021	5 021	0	0	
Saadud ettemaksed	1 207	1 207	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	1 207	1 207	0	0	
Võlad seotud osapoolte vastu	35 718	35 718	0	0	20
Kokku võlad ja ettemaksed	421 303	421 303	0	0	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.10.2015	31.10.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	506 490	431 662
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	126 623	114 746
Garantii Yit Rakennus Oy	2 100	0
Kokku tingimuslikud kohustused	635 213	546 408

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.10.2015 moodustas 633 113 eurot (31.10.2014: 546 408 eurot).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit majandusaasta lõpu seisuga.

Yit Rakennus Oy kasuks garantii seadmise kehtivusaeg kuni 30.06.2016.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.10.2015	31.10.2014
Aktsiakapital	120 000	120 000
Aktsiate arv (tk)	200 000	200 000

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	01.11.2014 - 31.10.2015	01.11.2013 - 31.10.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	1 586 762	1 569 191
Läti	13 434	26 890
Rootsi	227 296	111 267
Eesti	402 944	408 223
Taani	271 426	84 830
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 470	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 503 332	2 200 401
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	12 837	118 224
Norra	195 168	208 003
Island	145 989	114 206
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	353 994	440 433
Kokku müügitulu	2 857 326	2 640 834
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kõõgimööbli tootmine	2 840 419	2 637 124
Muu	16 907	3 710
Kokku müügitulu	2 857 326	2 640 834

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	01.11.2014 - 31.10.2015	01.11.2013 - 31.10.2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 134	819
Muud	0	3 847
Kokku muud äritulud	1 134	4 666

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.11.2014 - 31.10.2015	01.11.2013 - 31.10.2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 318 447	1 165 495	
Energia	43 277	38 494	
Elektrienergia	32 647	27 871	
Soojusenergia	10 630	10 623	
Alltöövõtutööd	0	21 344	
Transpordikulud	106 266	101 802	
Üür ja rent	123 877	135 205	9
Tootmiseseadmete remont	12 701	14 184	
Muud	27 194	18 372	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 631 762	1 494 896	

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.11.2014 - 31.10.2015	01.11.2013 - 31.10.2014	Lisa nr
Üür ja rent	20 993	9 252	9
Mitmesugused bürookulud	1 388	3 718	
Lähetuskulud	17 199	16 573	
Koolituskulud	1 853	5 803	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	41 841	3
Reklaamikulud	7 005	27 679	
Sidekulud	5 060	5 789	
Autokulud	18 842	23 678	
Ostetud teenused	34 591	38 344	
Kontorimasinate remont	13 290	10 354	
Muud kulud	78 707	17 715	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	198 928	200 746	

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	01.11.2014 - 31.10.2015	01.11.2013 - 31.10.2014
Palgakulu	615 003	544 427
Sotsiaalmaksud	207 511	183 085
Muud	263	1 922
Kokku tööjõukulud	822 777	729 434
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	38

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.11.2014 - 31.10.2015	01.11.2013 - 31.10.2014
Kahjum valuutakursi muutustest	0	553
Muud ärikulud	0	22 932
Kokku muud ärikulud	0	23 485

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.10.2015		31.10.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	53 622	16 000	76 233	54 380
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	73 095	7 266	8 459	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 128	10 658	45 737	5 313

01.11.2014 - 31.10.2015	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	6 289	1 209 008	0	23 975
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	31 059	420 151	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	283 113	3 112	13 928	0

01.11.2013 - 31.10.2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	3 510	1 172 319	0	11 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 704	371 530	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	185 233	3 710	13 928	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.11.2014 - 31.10.2015	01.11.2013 - 31.10.2014
Arvestatud tasu	31 543	27 967

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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.01.2016

ASSI AS (registrikood: 10994059) 01.11.2014 - 31.10.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIGO MERILAHT	Juhatuse liige	18.01.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ASSI AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud ASSI AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.10.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmetajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ASSI AS finantsseisundit seisuga 31.10.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Liivalaia 22, Tallinn

18.01.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

ASSI AS (registrikood: 10994059) 01.11.2014 - 31.10.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	18.01.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.10.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	546 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 705
Kokku	633 113

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kõõgimööbli tootmine	31021	2840419	99.41%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6558955
Faks	+372 6558950
Mobiiltelefon	+372 56359811
E-posti aadress	info@assi.ee
Veebilehe aadress	www.assi.ee