

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: ASSAK OÜ

registrikood: 12313968

tänava/talu nimi, Siniküla tee 7-2

maja ja korteri number:

küla: Siniküla

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	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2014. aastal OÜ Assak müügitulu moodustas 58 795 eurot, aasta lõppes kasumiga summas 9924 eurot.

Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 13 200 eurot. 2014. a. ettevõttel töötajaid polnud.

Juhatuse liikmele töötasu ei makstud ning muid soodustusi ei tehtud.

2015. aastal on plaan jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	11 984	9 950
Nõuded ja ettemaksed	16 613	14 449
Kokku käibevara	28 597	24 399
Põhivara		
Materiaalne põhivara	16 485	7 917
Kokku põhivara	16 485	7 917
Kokku varad	45 082	32 316
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 807	2 600
Võlad ja ettemaksed	1 845	5 452
Kokku lühiajalised kohustused	3 652	8 052
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	7 242	0
Kokku pikaajalised kohustused	7 242	0
Kokku kohustused	10 894	8 052
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 264	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 924	24 264
Kokku omakapital	34 188	24 264
Kokku kohustused ja omakapital	45 082	32 316

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	58 795	142 224
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 913	-103 102
Mitmesugused tegevuskulud	-13 715	-12 802
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 632	-2 051
Muud ärikulud	-207	-5
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 328	24 264
Intressikulud	-404	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 924	24 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 924	24 264

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 328	24 264
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 632	2 051
Kokku korrigeerimised	4 632	2 051
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 382	-14 449
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 390	5 452
Makstud intressid	-404	0
Kokku rahavood äritegevusest	8 784	17 318
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 200	-9 968
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 200	-9 968
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	13 200	2 600
Saadud laenude tagasimaksed	-6 750	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 450	2 600
Kokku rahavood	2 034	9 950
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 950	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 034	9 950
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 984	9 950

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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 924	9 924
31.12.2014	2 500	-2 500	34 188	34 188

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Assak 2014. 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. ostjatelt 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. Ostjatelt 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

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 müügiotote põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügin

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.

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 ärilistele otsustele. Assak OÜ seotud osapoolteks on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	11 984	9 950

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 006	9 006
Ostjatelt laekumata arved	9 006	9 006
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	782	782
Ettemaksed	6 825	6 825
Tulevaste perioodide kulud	6 825	6 825
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 613	16 613
	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)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	372	2 027	
Erisoodustuse tulumaks		19		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				25
Ettemaksukonto jääk	782			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	782	391	2 027	25

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud 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
Ostud ja parendused	13 200		13 200	13 200
Amortisatsioonikulu	-3 540	-1 092	-4 632	-4 632
31.12.2014				
Soetusmaksumus	16 650	4 467	21 117	21 117
Akumuleeritud kulum	-3 540	-1 092	-4 632	-4 632
Jääkmaksumus	13 110	3 375	16 485	16 485

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline järelmaks	1 807	1 807		
Lühiajalised laenud kokku	1 807	1 807		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline järelmaks	7 242		7 242	
Pikaajalised laenud kokku	7 242		7 242	
Laenukohustused kokku	9 049	1 807	7 242	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 454	1 454
Maksuvõlad	391	391
Kokku võlad ja ettemaksed	1 845	1 845
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 427	5 427
Maksuvõlad	25	25
Kokku võlad ja ettemaksed	5 452	5 452

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	1 454	5 427
Kokku võlad tarnijatele	1 454	5 427

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 795	142 224
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 795	142 224
Kokku müügitulu	58 795	142 224
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	58 300	142 224
Tulud ostetud kauba müügist	495	0
Kokku müügitulu	58 795	142 224

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-22 151	-8 975
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-25	-56 488
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-7 680	-35 635
Üür ja rent	-19	-277
Muud	-38	-1 727
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 913	-103 102

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-75	-618
Raamatupidamisteenused	-665	-725
Kütus, määrdeained jms	-4 568	-5 112
Jooksev remont, hooldus	-21	-1 306
Trantsporditeenused	-3 139	-3 243
Muud	-5 247	-1 798
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-13 715	-12 802

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.08.2016

ASSAK OÜ (registrikood: 12313968) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAICHEL SAKS	Juhatuse liige	19.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 924
Kokku	34 188
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 188
Kokku	34 188

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	58300	99.16%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	495	0.84%	Ei

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