

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: ASTORFI OÜ

registrikood: 11280344

tänava/talu nimi, Kadaka tee 2/4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 56644435

e-posti aadress: info@astorfi.eu

veebilehe aadress: www.astorfi.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Astorfi OÜ on elektritöödele orienteeritud firma.

Astorfi OÜ koondab enda alla erinevad elektritööde teostamise, projekteerimise ning käidu ja hooldusega seotud kompetentsid. Astorfi OÜ rolliks on nende kompetentside vahendamine eksport-turgudele, protsessi juhtimine, manageerimine ning turundustegevuse kordineerimine. 2016 aastal alustati koostööd Rootsi firmadega.

Eesmärgid

2017 aastal olla arvestatav koostööpartner sihtturul, olla 20 tellija hangete listis. Saada 2017 aastal käive 6 000 000 eurot.

2017 jätkame tegevust Rootsis. Suurendatakse töötajate arvu 40 töötajani.

Finantssuhtarv	2016	2015
Müügitulu	5571985	5124403
Tulu kasv	8,7%	73%
Puhaskasum /Kahjum	130355	-49294
Kasumi kasv	364%	-179%
Puhasrentaablus	2,3%	0,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	1,3
ROA	13%	-7,8%
ROE	43%	-28%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2016 - \text{puhaskasum } 2015) / \text{puhaskasum } 2015 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA(%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE(%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Tanel Lillesaar

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	128 030	87 128	
Nõuded ja ettemaksed	623 919	427 718	2
Varud	120 373	0	3
Kokku käibevarad	872 322	514 846	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	65 256	0	4
Nõuded ja ettemaksed	4 489	5 176	2
Materiaalsed põhivarad	55 014	109 873	5
Kokku põhivarad	124 759	115 049	
Kokku varad	997 081	629 895	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	102 600	15 045	
Võlad ja ettemaksed	555 041	378 394	7
Kokku lühiajalised kohustised	657 641	393 439	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	34 245	61 616	
Kokku pikaajalised kohustised	34 245	61 616	
Kokku kohustised	691 886	455 055	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 284	221 578	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 355	-49 294	
Kokku omakapital	305 195	174 840	
Kokku kohustised ja omakapital	997 081	629 895	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	5 571 985	5 124 403	9
Muud äritulud	20 809	6 859	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 224 754	-5 014 578	
Mitmesugused tegevuskulud	-115 675	-83 376	
Tööjõukulud	-90 392	-52 854	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 862	-24 497	
Muud ärikulud	-390	-634	
Ärikasum (kahjum)	132 721	-44 677	
Intressikulud	-2 277	-1 301	
Muud finantstulud ja -kulud	-89	59	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	130 355	-45 919	
Tulumaks	0	-3 375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 355	-49 294	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

Astorfi OÜ 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvahelise tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Astorfi OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Astorfi OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke. Arvedluskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuud.

Pikaajaliseks üle 12 kuu.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses.

Varude allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Varusid hinnatakse individuaalselt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid mille kasutusiga ületab ühte aastat ja maksumusega alates 1000.-eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000.- euro kantakse kuludesse nende kasutuselevõtmise hetkel. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

1. Seadmed ja masinad 20%
2. Hooned ja rajatised 8%
3. Inventar 20%
4. Autod 20%

Materiaalne põhivara on bilansis arvele võetud soetusmaksimuses. Kulumi arvestus lõpetatakse, kui seadmete ja masinate bilansiline maksumus võrdub tema likvideerimis-maksumusega.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Amortiseeritavat immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt 30% aastast. Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelimestel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingumusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärtuselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Teenuse osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutava teenuse täitmise valmidusastmele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele tehtud kulutuste osast võrreldes kogukuludega.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Kulud

Kulud kajastatakse nendes perioodides, mil nad aset leiavad. Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas-aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruande

aasta kasumit. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	612 287	607 798	4 489
Ostjatelt laekumata arved	612 287	607 798	4 489
Muud nõuded	13 200	13 200	
Laenunõuded	13 200	13 200	
Ettemaksed	2 921	2 921	
Muud makstud ettemaksed	2 921	2 921	
Kokku nõuded ja ettemaksed	628 408	623 919	4 489

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	424 399	419 223	5 176
Ostjatelt laekumata arved	424 399	419 223	5 176
Muud nõuded	6 000	6 000	
Laenunõuded	6 000	6 000	
Ettemaksed	2 495	2 495	
Muud makstud ettemaksed	2 495	2 495	
Kokku nõuded ja ettemaksed	432 894	427 718	5 176

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	120 373
Kokku varud	120 373

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2016
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	65 256
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	65 256

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015					
Soetusmaksumus	106 682	11 370	118 052	11 459	129 511
Akumuleeritud kulum	-13 634	-758	-14 392	-5 246	-19 638
Jääkmaksumus	93 048	10 612	103 660	6 213	109 873
Amortisatsioonikulu	-15 957	-10 612	-26 569	-2 293	-28 862
Müügid	-25 997		-25 997		-25 997
31.12.2016					
Soetusmaksumus	70 823	0	70 823	11 459	82 282
Akumuleeritud kulum	-19 729	0	-19 729	-7 539	-27 268
Jääkmaksumus	51 094	0	51 094	3 920	55 014

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	
Masinad ja seadmed	27 500	
Transpordivahendid	27 500	
Kokku	27 500	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising	3 528	2 472	1 056
Swedbank Liising	20 792	3 955	16 837
Swedbank Liising	20 326	3 974	16 352
Kapitalirendikohustised kokku	44 646	10 401	34 245

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nordea Finance Estonia AS	21 850	4 879	16 971
Swedbank Liising AS	24 216	3 891	20 325
Swedbank Liising AS	5 914	2 386	3 528
Swedbank Liising AS	24 681	3 889	20 792
Kapitalirendikohustised kokku	76 661	15 045	61 616

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	51 093	93 048
Kokku	51 093	93 048

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	533 658	533 658
Võlad töövõtjatele	6 883	6 883
Maksuvõlad	10 503	10 503
Muud võlad	3 473	3 473
Dividendivõlad	500	500
Muud viitvõlad	2 973	2 973
Saadud ettemaksed	524	524
Muud saadud ettemaksed	524	524
Kokku võlad ja ettemaksed	555 041	555 041
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	342 476	342 476
Võlad töövõtjatele	3 580	3 580
Maksuvõlad	13 894	13 894
Muud võlad	10 075	10 075
Dividendivõlad	10 000	10 000
Muud viitvõlad	75	75
Saadud ettemaksed	8 369	8 369
Muud saadud ettemaksed	8 369	8 369
Kokku võlad ja ettemaksed	378 394	378 394

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	242 111	137 827
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	60 528	34 457
Kokku tingimuslikud kohustised	302 639	172 284

Astorfi OÜ on klientidele garantiisid väljastanud panga kasuks seadnud kommertsipandi ettevõtte vallasvarale summas 100000 eurot ja pantinud hoiuseid summas 84000 eurot. Pank on seisuga 31.12.2016 klientidele garantiisid väljastanud summas 268282 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 571 985	5 124 403
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 571 985	5 124 403
Kokku müügitulu	5 571 985	5 124 403
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektritööd	5 571 985	5 124 403
Kokku müügitulu	5 571 985	5 124 403

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	67 469	39 047
Sotsiaalmaksud	22 923	13 807
Kokku tööjõukulud	90 392	52 854
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	8 134	80 180	1 536

2016	Antud laenud
Tütarettevõttjad	
Profitto Group OÜ	7 200

2015	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	
ZBLP OÜ	6 000

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	481 679	30 803	61 674	23 563

Teenuseid osteti 481679.- euro eest. Müüdi 30803.- euro eest

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2017

ASTORFI OÜ (registrikood: 11280344) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL LILLESAAAR	Juhatuse liige	08.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ASTORFI OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud ASTORFI OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt ASTORFI OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Made Tamm

Vandeaudiitori number 353

Osaühing Gaidian

Audiitorettevõtja tegevusloa number 117

Kullimänniku tee 30, Papsaare küla, Audru vald, Pärnu maakond, 88317

08.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

ASTORFI OÜ (registrikood: 11280344) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADE TAMM	Vandeaudiitor	08.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 355
Kokku	302 639
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	252 639
Kokku	302 639

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 355
Kokku	302 639
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	252 639
Kokku	302 639

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	5571985	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Lillesaar	38012150335		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56644435
E-posti aadress	info@astorfi.eu
Veebilehe aadress	www.astorfi.eu