

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Scarpio OÜ

registrikood: 10626255

tänav: Lossi

maja number: 24

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51003

telefon: +372 7424646

faks: +372 7424646

e-posti aadress: scarpio@scarpio.ee

veebilehe aadress: www.scarpio.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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

OÜ SCARPIO on registreeritud 05.01.2000.a. Majandustegevust alustati 2001.a. septembris. Põhitegevusalaks on ettevõttel jätkuvalt maitseainete ja toidulisandite hulgimüük toiduainetööstustele. Ettevõtte kodulehekülj annab ülevaate müüdavatest kaupadest. Ettevõtte on laiendanud järjepidevalt klientide baasi ja hankijaid. Põhiline import toimub Saksamaalt ja Poolast. Järgnevatel aastatel on plaanis suurendada müüki Lätis ja Leedus ning siseneda Soome turule, samuti turuosa kasvatamine Eesti toiduainetööstustes. Ettevõtte põhisuunaks ja tegevuseks jääb spetsialiseerumine maitse – ja lisaainete müügile. Uuteks suundadeks on lihatööstustes kasutatavad naturaalsooled ja kestad, samuti erinevad lihavalgud ning taimsed kiud. Sel aastal on plaanis hakata tegelema ka joogitööstustes kasutatavate aroomide ja ekstraktide müügiga. Toiduainetööstustele mõeldud seadmed on investeerimismahukad projektid ja nendes osalemine on samuti ettevõtte huvi ka tulevikus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	64 404	53 046	2
Nõuded ja ettemaksed	362 026	345 295	3
Varud	161 210	126 559	4
Kokku käibevara	587 640	524 900	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	106 421	106 421	3
Materiaalne põhivara	152	1 298	6
Kokku põhivara	106 573	107 719	
Kokku varad	694 213	632 619	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	225 398	273 933	8
Kokku lühiajalised kohustused	225 398	273 933	
Kokku kohustused	225 398	273 933	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	355 880	289 132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 129	66 748	
Kokku omakapital	468 815	358 686	
Kokku kohustused ja omakapital	694 213	632 619	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 665 642	1 461 560	11
Muud äritulud	188	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 316 929	-1 168 501	12
Mitmesugused tegevuskulud	-171 762	-171 162	13
Tööjõukulud	-72 508	-51 325	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 145	-1 253	6
Muud ärikulud	-382	-2 787	
Kokku ärikasum (-kahjum)	103 104	66 532	
Muud finantstulud ja -kulud	6 421	6 463	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	109 525	72 995	
Tulumaks	604	-6 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 129	66 748	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	103 104	66 532	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 145	1 253	
Kokku korrigeerimised	1 145	1 253	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 345	-125 308	
Varude muutus	-34 651	-43 437	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 956	90 198	
Laekunud intressid	36	86	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 975	-6 255	
Kokku rahavood äritegevusest	41 358	-16 931	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-19 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	19 000	
Laekunud intressid	0	30	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	30	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-30 000	-23 530	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 000	-23 530	
Kokku rahavood	11 358	-40 431	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53 046	93 477	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 358	-40 431	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64 404	53 046	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 550	256	312 632	315 438
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 550	256	312 632	315 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)			66 748	66 748
Makstud dividendid			-23 500	-23 500
31.12.2013	2 550	256	355 880	358 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)			110 129	110 129
31.12.2014	2 550	256	466 009	468 815

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SCARPIO raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Scarpio OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval toimunud valuutakursid. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real „Kaubad, toore, materjal ja teenused“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Edaspidi kajastatakse materiaalse põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara

objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 5 %

Masinad ja seadmed 20 %

Muu inventar 20 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Aastal 2014 kehtinud tulumaksuseaduse kohaselt maksustati dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodil, mil see tekkis.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Scarpio OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- a) tegevjuhtkonda;
- b) punktis (a) kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- c) ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	0	13
Arvelduskontod	64 404	53 033
Kokku raha	64 404	53 046

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	338 860	338 860	
Ostjatelt laekumata arved	338 860	338 860	
Muud nõuded	129 587	23 166	106 421
Laenunõuded	106 421		106 421
Intressinõuded	23 166	23 166	
Kokku nõuded ja ettemaksed	468 447	362 026	106 421

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	328 515	328 515	
Ostjatelt laekumata arved	328 515	328 515	
Muud nõuded	123 201	16 780	106 421
Laenunõuded	106 421		106 421
Intressinõuded	16 780	16 780	
Kokku nõuded ja ettemaksed	451 716	345 295	106 421

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	146 896	126 559
Ettemaksed varude eest	14 314	0
Kokku varud	161 210	126 559

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	25 399	20 881
Üksikisiku tulumaks	1 699	586
Sotsiaalmaks	2 999	1 158
Kohustuslik kogumispension	240	70
Töötuskindlustusmaksed	273	105
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 610	22 800

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	1 597	2 167	3 764	6 105	9 869
Akumuleeritud kulum	-432	-781	-1 213	-6 105	-7 318
Jääkmaksumus	1 165	1 386	2 551	0	2 551
Amortisatsioonikulu	-532	-721	-1 253		-1 253
31.12.2013					
Soetusmaksumus	1 597	2 167	3 764	6 105	9 869
Akumuleeritud kulum	-964	-1 502	-2 466	-6 105	-8 571
Jääkmaksumus	633	665	1 298	0	1 298
Amortisatsioonikulu	-481	-665	-1 146		-1 146
31.12.2014					
Soetusmaksumus	1 597	2 167	3 764	6 105	9 869
Akumuleeritud kulum	-1 445	-2 167	-3 612	-6 105	-9 717
Jääkmaksumus	152	0	152	0	152

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	3 332	3 306

OÜ Scarpio rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendit alates 06. dets. 2011.
Kasutusrendi lepingu lõpptähtjaks on dets. 2016.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	146 845	146 845
Võlad töövõtjatele	231	231
Maksuvõlad	30 610	30 610
Muud võlad	47 712	47 712
Dividendivõlad	47 712	47 712
Kokku võlad ja ettemaksed	225 398	225 398
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	163 996	163 996
Võlad töövõtjatele	846	846
Maksuvõlad	22 800	22 800
Muud võlad	86 291	86 291
Dividendivõlad	86 291	86 291
Kokku võlad ja ettemaksed	273 933	273 933

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	372 807	281 145
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	93 202	74 735
Kokku tingimuslikud kohustused	466 009	355 880

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital koosneb 3 osast kokku 2 550 EUR-i, millest ühe osa nimiväärtus on 1275 EUR-i, teise osa nimiväärtus on 867 EUR-i ja kolmanda osa nimiväärtus on 408 EUR-i. Kohustusliku reservkapitali suurus vastab äriseadustiku nõuetele ja põhikirjale.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 608 877	1 436 080
Läti	44 845	25 480
Soome	11 800	0
Leedu	120	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 665 642	1 461 560
Kokku müügitulu	1 665 642	1 461 560
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	1 610 872	1 380 407
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	54 770	81 153
Kokku müügitulu	1 665 642	1 461 560

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 316 929	1 168 501
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 316 929	1 168 501

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	2 699	2 686
Energia	2 812	2 767
Kütus	2 812	2 767
Lähetuskulud	5 379	8 262
Ostetud transporditeenused	74 229	80 576
Kauba hoiustamine laos	19 817	20 716
Ostetud müügi- ja juhtimisteenused	43 120	38 610
Raamatupidamis- ja auditi kulud	4 658	3 864
Muud	19 048	13 681
Kokku mitmesugused tegevuskulud	171 762	171 162

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	54 110	38 326
Sotsiaalmaksud	18 398	12 999
Kokku tööjõukulud	72 508	51 325
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 100

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	96 139	0

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	208 579	2 553	-19 000	19 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	15 344	15 344

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2015

Scarpio OÜ (registrikood: 10626255) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAROL ANIJALG	Juhatuse liige	27.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Scarpio OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Scarpio OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Scarpio OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Torp

Vandeauditori number 321

KT Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 236

Sihi 19, 50411 Tartu

11.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Scarpio OÜ (registrikood: 10626255) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI TORP	Vandeaudiitor	11.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	355 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 129
Kokku	466 009
Jaotamine	
Dividendideks	-1 830
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	466 009
Kokku	464 179

Juhatuse ettepanek on maksta dividendideks 1830 euri.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	355 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 129
Kokku	466 009
Jaotamine	
Dividendideks	-1 830
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	466 009
Kokku	464 179

Juhatus otsustas maksta dividendideks 1830.- euri.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	1610872	96.71%	Jah
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	46693	54770	3.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karol Anijalg	37802102726	Eesti	867 EUR
osaühing ESK Grupp	10883816	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	408 EUR
Elmo Somelar	37312102759		1275 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7424646
Faks	+372 7424646
E-posti aadress	scarpio@scarpio.ee
Veebilehe aadress	www.scarpio.ee