

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Sarfo OÜ

registrikood: 11272322

tänava/talu nimi, Ahtri tn 12-73

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 5072576

e-posti aadress: anton@sarfo.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Muud ärikulud	10
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 11 Tulumaks	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

OÜ Sarfo tegeles 2016 majandusaastal konsultatsiooni teenustega logistika valdkonnas ning platformide väljarendimisega.

Töötajate arv, töökulud ja juhatuse tasud ning soodused

2016 aastal ei olnud OÜ Sarfo poolt välja makstud palgafondi. Samuti ei olnud väljamakstud omanikele dividende. Soodustused on OÜ Sarfol puudu.

Olulisemad aruandeaasta jooksul toimunud sündmused

2016 aastal suutis OÜ Sarfo avastada uus valdkond oma tegevuse jaoks ja hakkas aktiivselt tootada selles valdkonnas aastal 2017. See juhtus seoses aktiivse tööga partneritega.

Ettevõtte tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ja selle mõju ettevõtte majandutulemusele

2016 aastal Eestis üldine majanduslik olukord oli kasvav ja sellega seoses suutis firma oma käibed suurendada. Lisaks sellele on loodud uued ideed mis annavad võimalust arendada ettevõttele aastal 2017.

Majandusaasta jooksul ja aruande koostamise perioodil ilmenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutmisega seonduvaid riske OÜ Sarfo ei ole laenu- ja liisingu kohustuse enda peale võtnud. Seetõttu ei mõjuta EURIBOR muutmine OÜ Sarfo tegevust.

Teatud osa müügist ostetud kaupade ja kokkupandvate toodete ostutehingutest ning nende kaupade ja kokku pandud arvutite müügitehingutest toimub EURO (EUR) valuutas. Kuna kurss on Eestis fikseeritud, valuuta kurssi muutmine on OÜ Sarfo jaoks minimaalne.

Tulevikuplaanid

2017 aastal kavatseb Sarfo OÜ lista oma teenuste pakketile juurde uued teenused logistika valdkonnas ja hulgimüügis. Samuti kavatseb Sarfo OÜ leida uued ideed ja neid realiseeruda Eesti turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 664	44 455	
Nõuded ja ettemaksed	20 187	23 107	2
Kokku käibevarad	46 851	67 562	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 306	3 419	4
Kokku põhivarad	2 306	3 419	
Kokku varad	49 157	70 981	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 333	764	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 333	764	
Kokku kohustised	1 333	764	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 905	53 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 893	13 779	
Kokku omakapital	47 824	70 217	
Kokku kohustised ja omakapital	49 157	70 981	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 973	38 224	
Muud äritulud	260	1 503	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-269	-16 875	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 121	-6 039	
Tööjõukulud	-5 205	-7 500	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 112	-817	
Muud ärikulud	-379	-837	9
Ärikasum (kahjum)	-6 853	7 659	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	590	0	
Intressitulud	745	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	9 870	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 518	17 529	
Tulumaks	-3 375	-3 750	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 893	13 779	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sarfo OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Sarfo OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2016 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid). Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp Amortisatsiooni arvestusmeetod Amortisatsiooni määr aruandeaastal

Inventar, mööbel, kontoritehnika Lineaarne 10-20 %

Muud masinad ja seadmed Lähtuvalt tegelikust kasutusest 10-33%

Tootmiseseadmed ja transpordivahendid Lähtuvalt tegelikust kasutusest 10-20 %

Ehitised ja rajatised Lineaarne 8%

Mittetootmislike põhivarade ja ehitiste puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Vastavalt sellele põhimõttele klassifitseeritakse kõik rendilepingud kas kasutus- või kapitalirendiks. Rentide klassifitseerimisel on määravaks kriteeriumiks asjaolu, kui suures ulatuses kannab renditud vara omandiga seonduvaid riske ja hüvesid rendileandja või rentnik.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte rendib nii lao- kui ka bürooruume ning mõlemad rendilepingud on klassifitseeritud vastavalt nendele põhimõtetele kasutusrendiks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [/sõltumatute ekspertide] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud, dividenditulud ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 217	7 217
Ostjatelt laekumata arved	7 217	7 217
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	80	80
Muud nõuded	12 890	12 890
Laenunõuded	11 400	11 400
Intressinõuded	1 490	1 490
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 187	20 187
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 987	6 987
Ostjatelt laekumata arved	6 987	6 987
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	433	433
Muud nõuded	15 645	15 645
Laenunõuded	14 900	14 900
Intressinõuded	745	745
Ettemaksed	42	42
Muud makstud ettemaksed	42	42
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 107	23 107

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Ettevõtte tulumaks		500	
Käibemaks	17		15
Üksikisiku tulumaks		250	
Sotsiaalmaks		428	
Kohustuslik kogumispension		26	
Töötuskindlustusmaksed		31	
Ettemaksukonto jääk	63		418
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	80	1 235	433

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	3 317	3 317
Akumuleeritud kulum	-1 276	-1 276
Jääkmaksumus	2 041	2 041
Ostud ja parendused	2 195	2 195
Muud ostud ja parendused	2 195	2 195
Amortisatsioonikulu	-817	-817
31.12.2015		
Soetusmaksumus	5 512	5 512
Akumuleeritud kulum	-2 093	-2 093
Jääkmaksumus	3 419	3 419
Amortisatsioonikulu	-1 112	-1 112
Muud muutused	-1	-1
31.12.2016		
Soetusmaksumus	5 511	5 511
Akumuleeritud kulum	-3 205	-3 205
Jääkmaksumus	2 306	2 306

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	98	98
Maksuvõlad	1 235	1 235
Kokku võlad ja ettemaksed	1 333	1 333
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	85	85
Muud võlad	679	679
Muud viitvõlad	679	679
Kokku võlad ja ettemaksed	764	764

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum valuutakursi muutustest	260	1 453
Muud	0	50
Kokku muud äritulud	260	1 503

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 890	7 500
Sotsiaalmaksud	1 315	0
Kokku tööjõukulud	5 205	7 500
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	374	493
Trahvid, viivised ja hüvitised	5	17
Eelmiste aruandeperioodide kulu	0	327
Kokku muud ärikulud	379	837

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	9 870
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	9 870

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	13 500	3 375	15 000	3 750
Eesti	13 500	3 375	15 000	3 750
Kokku	13 500	3 375	15 000	3 750

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 205	0

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Meile teadaolevalt ei ole toimunud pärast bilansipäeva ja enne aruande kinnitamist korrigeerivaid sündmusi, mida juhtkond pole avalikustanud, kuid mis mõjutavad Sarfo OÜ koostatud bilanssi ja tulemiaruanne.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2017

Sarfo OÜ (registrikood: 11272322) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTON ŠAFROSTIN	Juhatuse liige	15.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 893
Kokku	45 012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	1973	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anton Šafrostin	38408250248	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Julia Poljakova	48407240313	Keslinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5072576
E-posti aadress	anton@sarfo.ee