

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Scarpio OÜ

registrikood: 10626255

tänavanimi: Lossi tn

maja number: 24

linn: Tartu linn

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kasutusrent	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

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. Toiduainetööstustele mõeldud seadmed on investeerimismahukad projektid ja nendes osalemine on samuti ettevõtte huvi ka tulevikus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	80 269	105 463	2
Nõuded ja ettemaksed	512 894	409 077	3
Varud	385 029	378 437	4
Kokku käibevarad	978 192	892 977	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	106 421	136 421	3
Materiaalsed põhivarad	5 144	6 620	6
Kokku põhivarad	111 565	143 041	
Kokku varad	1 089 757	1 036 018	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	277 698	389 194	8
Kokku lühiajalised kohustised	277 698	389 194	
Kokku kohustised	277 698	389 194	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	584 018	536 244	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 235	107 774	
Kokku omakapital	812 059	646 824	
Kokku kohustised ja omakapital	1 089 757	1 036 018	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	3 324 135	2 355 288	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 642 185	-1 836 028	12
Mitmesugused tegevuskulud	-300 486	-277 144	13
Tööjõukulud	-143 689	-125 762	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 476	-738	6
Muud ärikulud	-2 387	-1 997	
Ärikasum (kahjum)	233 912	113 619	
Muud finantstulud ja -kulud	6 443	7 905	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	240 355	121 524	
Tulumaks	-15 120	-13 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 235	107 774	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Scarpio raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt koostatud raamatupidamise aruandes kasutatavad arvestuspõhimõtted ja informatsiooni esitusviis on kooskõlas raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetega (sh alusprintsipidega) ja toimikonna juhenditega.

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

2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt väikeettevõttele kehtestatud lühendatud vormile.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 ettemaksud

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“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 materiaalsel 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 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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 kohustised

Aastal 2016 kehtinud tulumaksuseaduse kohaselt maksustati dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	124	170
Arvelduskontod	80 145	105 293
Kokku raha	80 269	105 463

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	470 466	470 466	
Ostjatelt laekumata arved	470 466	470 466	
Muud nõuded	148 742	42 321	106 421
Laenunõuded	106 421		106 421
Intressinõuded	42 321	42 321	
Ettemaksed	107	107	
Tulevaste perioodide kulud	107	107	
Kokku nõuded ja ettemaksed	619 315	512 894	106 421
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	371 473	371 473	
Ostjatelt laekumata arved	371 473	371 473	
Muud nõuded	173 933	37 512	136 421
Laenunõuded	136 421		136 421
Intressinõuded	37 512	37 512	
Ettemaksed	92	92	
Tulevaste perioodide kulud	92	92	
Kokku nõuded ja ettemaksed	545 498	409 077	136 421

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	356 803	281 796
Ettemaksed varude eest	28 226	96 641
Kokku varud	385 029	378 437

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	37 064	32 263
Üksikisiku tulumaks	1 807	1 773
Erisoodustuse tulumaks	95	
Sotsiaalmaks	3 409	3 394
Kohustuslik kogumispension	231	232
Töötuskindlustusmaksed	248	247
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 854	37 909

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	7 358	7 358	7 358
Akumuleeritud kulum	-738	-738	-738
Jääkmaksumus	6 620	6 620	6 620
Amortisatsioonikulu	-1 476	-1 476	-1 476
31.12.2017			
Soetusmaksumus	7 358	7 358	7 358
Akumuleeritud kulum	-2 214	-2 214	-2 214
Jääkmaksumus	5 144	5 144	5 144

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	6 388	6 409

OÜ Scarpio rendib kasutusrendi tingimustel kahte transpordivahendit.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	230 664	230 664
Maksuvõlad	42 854	42 854
Muud võlad	4 180	4 180
Muud viitvõlad	4 180	4 180
Kokku võlad ja ettemaksed	277 698	277 698
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	231 863	231 863
Maksuvõlad	37 909	37 909
Muud võlad	5 497	5 497
Muud viitvõlad	5 497	5 497
Saadud ettemaksed	113 925	113 925
Tulevaste perioodide tulud	113 925	113 925
Kokku võlad ja ettemaksed	389 194	389 194

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	647 402	515 214
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	161 851	128 804
Kokku tingimuslikud kohustised	809 253	644 018

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
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)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 182 168	2 205 272
Läti	123 056	103 526
Soome	18 104	41 292
Leedu	667	3 628
Saksamaa	0	935
Holland	0	485
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	140	150
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 324 135	2 355 288
Kokku müügitulu	3 324 135	2 355 288
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	2 900 816	2 287 371
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	423 319	67 917
Kokku müügitulu	3 324 135	2 355 288

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 642 185	1 836 028
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 642 185	1 836 028

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	24 000	24 000
Energia	5 759	4 986
Kütus	5 759	4 986
Lähetuskulud	19 140	15 342
Ostetud transporditeenused	133 539	123 130
Kauba hoiustamine laos	35 879	30 709
Ostetud müügi- ja juhtimisteenus	24 000	24 000
Raamatupidamis- ja auditi kulud	10 348	9 859
Muud	47 821	45 118
Kokku mitmesugused tegevuskulud	300 486	277 144

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	108 211	94 027
Sotsiaalmaksud	35 478	31 735
Kokku tööjõukulud	143 689	125 762
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 025	18 596	5 152	8 131

2017	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Finnarom OÜ	30 000

2016	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Finnarom OÜ	20 000

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107 986	43 350	122 406	17 992

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	22 667	19 749

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2018

Scarpio OÜ (registrikood: 10626255) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAROL ANIJALG	Juhatuse liige	14.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Scarpio OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Scarpio OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. 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 finantsaruandluse standardiga, 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 ülevaatusse 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 asjaspeutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Scarpio OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Torp

Vandeaudiitori number 321

KT Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 236

Raatus tn 51-3, Tartu linn, Tartu maakond, 50603

17.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Scarpio OÜ (registrikood: 10626255) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI TORP	Vandeaudiitor	17.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	584 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 235
Kokku	809 253
Jaotamine	
Dividendideks	-59 100
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	750 153
Kokku	691 053

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	584 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 235
Kokku	809 253
Jaotamine	
Dividendideks	-59 100
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	750 153
Kokku	691 053

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	2900816	87.27%	Jah
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	46693	423319	12.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karol Anijalg	37802102726	Eesti	867 EUR (Lihtomand)
osaühing ESK Grupp	10883816	Eesti	408 EUR (Lihtomand)
Elmo Somelar	37312102759		1275 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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