

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ TROLLIKS GRUPP

registrikood: 11276900

tänavatalu nimi: Pae tn 55-93

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13621

telefon: +372 55961323, +372 5584937

e-posti aadress: jelena.tihomirova@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Trolliks Grupp OÜ on asutatud 01. Augusti 2006.a.

2012.a. lõpust kuni käesoleva ajani tegelev firma kauba edasimüümisega väikeste partiide kaupa ja IT-teenused.

Aruandlusperioodil juhatuse liikme tasu oli suuruses 4720 EUR.

2016. aastal oli Trolliks Grupp OÜ käive 37477 EUR, bilansimaht seisuga 31.12.2016 oli 32829 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 543	7 640	2
Nõuded ja ettemaksed	3 859	2 091	3
Kokku käibevarad	11 402	9 731	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 427	24 073	5
Kokku põhivarad	21 427	24 073	
Kokku varad	32 829	33 804	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	14 310	1 456	6
Kokku lühiajalised kohustised	14 310	1 456	
Kokku kohustised	14 310	1 456	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	49	49	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 743	43 436	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 829	-13 693	
Kokku omakapital	18 519	32 348	
Kokku kohustised ja omakapital	32 829	33 804	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	37 477	56 568	7
Muud äritulud	264	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 326	-52 384	9
Mitmesugused tegevuskulud	-7 314	-5 928	10
Tööjõukulud	-6 278	-5 753	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 646	-5 292	5
Muud ärikulud	-6	-905	12
Ärikasum (kahjum)	-13 829	-13 694	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 829	-13 693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 829	-13 693	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Trolliks Grupp OÜ on asutatud 01. Augusti 2006.a.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestadestadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil

Varud

Varude osa võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit/ kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude arvestamisel kasutatakse keskhinnaga meetodit. Vastavalt lepingutele kauba tarnijaga/partneriga Mango saabuva kauba omanikuks jääb kauba müüja ja kaup müüjaks realiseerimissüsteemi järgi. Hooaja lõpus mitte müüdud kaup tagastatakse müüjale.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 700 EUR ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööaest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööaest.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-15%

- Tootmiseadmed 8%
- Muud masinad ja seadmed 10-30%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseadmed 20-40%

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.

Tulud

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.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustustlase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majandusliku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tütarettevõtte;
- (c) Sidusettevõtte;
- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtte (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtte);
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega erasikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele;
- (f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	0	1 410
Arvelduskontod	7 543	6 230
Kokku raha	7 543	7 640

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 802	3 802	
Ostjatelt laekumata arved	3 802	3 802	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	4
Ettemaksed	52	52	
Tulevaste perioodide kulud	52	52	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 859	3 859	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 745	1 745	
Ostjatelt laekumata arved	1 745	1 745	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	
Ettemaksed	341	341	
Tulevaste perioodide kulud	341	341	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 091	2 091	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		345		122
Üksikisiku tulumaks		42		39
Sotsiaalmaks		129		117
Kohustuslik kogumispension		8		7
Intress		4		3
Ettemaksukonto jääk	5		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	528	5	288

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	38 895	38 895	38 895
Akumuleeritud kulum	-9 530	-9 530	-9 530
Jääkmaksumus	29 365	29 365	29 365
Amortisatsioonikulu	-5 292	-5 292	-5 292
31.12.2015			
Soetusmaksumus	38 895	38 895	38 895
Akumuleeritud kulum	-14 822	-14 822	-14 822
Jääkmaksumus	24 073	24 073	24 073
Amortisatsioonikulu	-2 646	-2 646	-2 646
Müügid	-264	-264	-264
Muud muutused	264	264	264
31.12.2016			
Soetusmaksumus	38 125	38 125	38 125
Akumuleeritud kulum	-16 698	-16 698	-16 698
Jääkmaksumus	21 427	21 427	21 427

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	264	
Transpordivahendid	264	
Kokku	264	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	189	189	
Võlad töövõtjatele	824	824	
Maksuvõlad	528	528	4
Muud võlad	12 769	12 769	
Muud viitvõlad	12 769	12 769	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 310	14 310	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	197	197	
Võlad töövõtjatele	791	791	
Maksuvõlad	288	288	
Muud võlad	180	180	
Muud viitvõlad	180	180	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 456	1 456	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 477	56 568
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 477	56 568
Kokku müügitulu	37 477	56 568
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 95111	0	1 750
EMTAK 46341	37 477	54 818
Kokku müügitulu	37 477	56 568

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivarade müügist	264	5
Kokku muud äritulud	264	

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 762	16 164
Energia	3 211	2 961
Kütus	3 211	2 961
Transpordikulud	4 866	0
Logistikakulud	0	761
Aktsiisikulud	24 106	32 292
Muud	381	206
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	35 326	52 384

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	1 907	2 934
Kütus	1 907	2 934
Mitmesugused bürookulud	0	216
Lähetuskulud	0	1 768
Pangateenused	108	125
It- ja sidekulud	182	734
Autokulud	5 063	0
Muud	54	151
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 314	5 928

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 720	4 300
Sotsiaalmaksud	1 558	1 453
Kokku tööjõukulud	6 278	5 753
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	6	118
Muud	0	787
Kokku muud ärikulud	6	905

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 720	4 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

OÜ TROLLIKS GRUPP (registrikood: 11276900) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JULIA MELEHHINA	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 829
Kokku	15 914
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 914
Kokku	15 914

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholjookide hulgimüük	46341	37477	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Julia Melehhina	47805169512	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Valeri Melehhin	35711272795	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55961323
Mobiiltelefon	+372 5584937
E-posti aadress	jelena.tihhomirova@gmail.com