

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Trokofix OÜ

registrikood: 11354860

tänava/talu nimi, Tammetõru 15
maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76506

telefon: +372 6145503

e-posti aadress: kalev@koort.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Muud äritulud	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Üldinfo

Osaühingu Trokofix OÜ tegevusalaks on ärikonsultatsioonid ja finantsinvesteeringud. OÜ kuulub sajaprotsendiliselt Eesti erakapitalile. Ettevõtte on asutatud 2006 aastal.

Äritegevus 2010 aastal

Trokofix OÜ netokäibeks oli 732 401 krooni. Sellest moodustas 71,23 % (521 670 krooni) ärialased konsultatsioonid Eesti Vabariigis, 24,97% (182 909 krooni) ärialased konsultatsioonid väljapool Euroopa Liitu ning ülejäänud osa Soomes ja Leedus. Lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt saadi dividenditulu 11 100 krooni.

Ettevõtte tegevusaasta kasum oli 298 029 krooni.

Bilansimaht 2010 aastal oli 864 496 krooni.

Investeeringud & võõrkapital

Trokofix OÜ 2010.-ndal aastal materiaalsesse põhivarasse investeeringuid ei teinud. Osteti tütarfirma Martech Industries OÜ (11711649) 76 400 krooniga, millega omandati 100% osalus. Jätkati lühiajaliste finantsinvesteeringute tegemist, mille maht oli aasta lõpuks 412 192 krooni.

Personal ja töötasu

Ettevõttel majandusaastal tööjõukulud puudusid.

Nõukogu ja juhatus

Trokofix OÜ juhatus on üheliikmeline ja nõukogu puudub. Juhatus liikmele maksti tasu 57 823 krooni, millele lisandus sotsiaalmaks 19 966 krooni. Juhatusel ei ole lepingu lõpetamisel hüvitisi ette nähtud.

2011 aasta

Ettevõtte plaanid jätkata 2011 aastal senise tegevusega kasvatades tegevusmahtusid ärialaste ja tehniliste konsultatsioonidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Trokofix OÜ juhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Trokofix OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (01.02.2011), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Trokofix OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Kalev Koort, juhataja
01.02.2011

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	101 014	113 610	
Finantsinvesteeringud	412 192	402 620	2
Nõuded ja ettemaksed	252 201	67 785	3
Kokku käibevara	765 407	584 015	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	76 400	0	
Materiaalne põhivara	1 753	30 558	4
Kokku põhivara	78 153	30 558	
Kokku varad	843 560	614 573	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	66 834	
Võlad ja ettemaksed	34 240	15 512	5
Kokku lühiajalised kohustused	34 240	82 346	
Kokku kohustused	34 240	82 346	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	
Ülekurss	166 100	166 100	
Kohustuslik reservkapital	8 000	8 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	316 127	-81 958	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	277 093	398 085	
Kokku omakapital	809 320	532 227	
Kokku kohustused ja omakapital	843 560	614 573	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	732 401	274 782	6
Muud äritulud	11 104	13 312	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 389	-1 928	8
Mitmesugused tegevuskulud	-294 054	-83 745	9
Tööjõukulud	-79 906	-505	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 877	-6 497	4
Muud ärikulud	-63 440	-1 481	
Ärikasum (-kahjum)	250 839	193 938	
Finantstulud ja -kulud	42 203	204 147	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	293 042	398 085	
Tulumaks	-15 949	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	277 093	398 085	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	250 839	193 938	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 877	6 497	
Kokku korrigeerimised	5 877	6 497	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-184 416	-67 785	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-48 106	-184 895	
Laekunud intressid	833	4 152	
Makstud intressid	-4 274	-429	
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 949	0	
Kokku rahavood äritegevusest	4 804	-48 522	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-24 787	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	22 928	0	4
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-76 400	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-35 847	-215 959	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	71 919	253 123	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 400	12 377	
Kokku rahavood	-12 596	-36 145	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	113 610	149 755	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 596	-36 145	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	101 014	113 610	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	42 000	166 100	8 000	-81 958	134 142
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				398 085	398 085
31.12.2009	42 000	166 100	8 000	316 127	532 227
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				277 093	277 093
31.12.2010	42 000	166 100	8 000	593 220	809 320

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Trokofix OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2010. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused 31.detsembril 2010 on ümberhinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakurside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtte on kõik ettevõtte, mida kontrollib teine ettevõtte (emaettevõtte). Kontroll toimub, kui on täidetud üks järgnevatest eeldustest:

- a. ettevõtte omaduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest;
- b. emaettevõttel on kontroll juhtimislepingu alusel.

Raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt ei pea Trokofix OÜ koostama konsolideeritud raamatupidamisaruandeid, sest raamatupidamise seaduse §29 lõige 5 alusel ei pea konsolideeriv üksus nende äriühingutest konsolideeritavate üksuste osas, kelle aktsiad või osad on omandatud kauplemiseks või edasimüümise eesmärgil lühiajalise perioodi jooksul, koostama konsolideeritud raamatupidamisaruandeid.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on kõik ettevõtte, mille üle investoritel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui on täidetud üks järgnevatest eeldustest:

- a. investorettevõtte omaduses on otse või tütarettevõtte kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest;
- b. investorettevõttel on oluline mõju esinduste kaudu tütarettevõtte juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu sidusettevõtte äritegevuses.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvele võtmine

Põhivarad on varad, mille tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 000 kroonist.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja katakse täielikult kuludesse.

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

Põhivara grupp

Autod ja muud transpordivahendid 30%

Arvutiseadmed 40%

Trokofix OÜ-l on tegemist mittetootmislike põhivaradega ja nende 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.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandamisega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Trokofix OÜ on kajastanud oma lepingud kapitalirendina, kui kõigis neis on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- * renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks rentnikule;
- * rentnikul on optsoon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- * lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- * rendi jõustumise hetkel on rendimakse miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- * renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Trokofix OÜ kajastab oma bilansis eraldist juhul kui:

- * ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- * kohustuste realiseerumine on tõenäoline;
- * kohustuste summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldise kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldiste täitmiseks tõenäoliselt vajalikku summa ning eraldise realiseerimise aja kohta. Eraldise suurusele hinnangu andmisel on kaasatud ka eksperte väljaspoolt ettevõtet.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis tulevikus võivad teatud tingimustel muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. OÜ Trokofix käsitleb seotud osapoolena:

- * emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikke)
- * tütar- ja sidusettevõtteid
- * tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- * eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- * ettevõtte töötajaid

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 omangiga ning puudub kontroll kauba ja toote üle;
- * tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- * tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- * tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasusid kajastatakse tuluna siis, kui laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisainformatsioon

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 majandustegevuse mõju, äritegevusega seotud varadega ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaruandes sõltub sellest, kas on tegemist

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 kajasta selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud		
31.12.2008	140 944	98 415	239 359	
Soetamine	51 369	111 892	163 261	
31.12.2009	192 313	210 307	402 620	
Soetamine	35 847		35 847	
Müük müügihinnas või lunastamine	-45 578	-26 341	-71 919	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 946	41 698	45 644	11
31.12.2010	186 528	225 664	412 192	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	119 520	43 500
Ostjatelt laekumata arved	119 520	43 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41	8 864
Muud nõuded	125 000	0
Laenunõuded	125 000	0
Ettemaksed	7 302	9 018
Juhtkonnale antud avansid	338	6 403
Kokku Nõuded ja ettemaksed	252 201	67 785

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus		13 144	13 144	13 144
Akumuleeritud kulum		-876	-876	-876
Jääkmaksumus		12 268	12 268	12 268
Ostud ja parendused	24 787		24 787	24 787
Amortisatsioonikulu	-1 239	-5 258	-6 497	-6 497
31.12.2009				
Soetusmaksumus	24 787	13 144	37 931	37 931
Akumuleeritud kulum	-1 239	-6 134	-7 373	-7 373
Jääkmaksumus	23 548	7 010	30 558	30 558
Amortisatsioonikulu	-620	-5 257	-5 877	-5 877
Müügid	-22 928		-22 928	-22 928
31.12.2010				
Jääkmaksumus	0	1 753	1 753	1 753

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	2 388	10 716
Maksuvõlad	21 447	4 796
Muud võlad	10 405	0
Juhatuse liikmega seotud võlad	10 405	0
Kokku võlad ja ettemaksed	34 240	15 512

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	533 063	274 782
Leedu	7 823	0
Soome	8 606	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	549 492	274 782
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	182 909	0
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	182 909	0
Kokku müügitulu	732 401	274 782
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ärinõustamine ja muujuhtimiselane nõustamine	721 008	274 782
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	11 393	0
Kokku müügitulu	732 401	274 782

Lisa 7 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum valuutakursi muutustest	2	0
Dividenditulud lühiajalistest finantsinvesteeringutelt	11 100	13 312
Muud	2	0
Kokku muud äritulud	11 104	13 312

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	2 783	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 559	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	18 254	0
Transpordikulud	23 793	1 928
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	49 389	1 928

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	45 596	28 976
Mitmesugused bürookulud	98 554	22 099
Lähetuskulud	107 698	14 847
Riiklikud ja kohalikud maksud	280	900
Rendiauto remondi, hooldus ja kindlustuskulud	37 567	0
Muud	4 359	16 923
Kokku mitmesugused tegevuskulud	294 054	83 745

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Sotsiaalmaksud	0	505
Kokku tööjõukulud	0	505

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	45 644	200 424
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	3 946	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	41 698	200 424
Intressitulud	833	4 152
Intressikulud	-4 274	-429
Kokku finantstulud ja -kulud	42 203	204 147

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	10 000			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		10 405	0	66 834

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	57 823	0

Aruande digitaalallkirjad

Trokofix OÜ (registrikood: 11354860) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV KOORT	Juhatuse liige	19.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	316 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	277 093
Kokku	593 220
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	316 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	277 093
Kokku	593 220
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	150 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	721008	98.44%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	11393	1.56%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Koort	37001180236	Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 6145503
E-posti aadress	kalev@koort.eu