

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tridensi Kuressaare Kaubalao Osühing

registrikood: 10120082

tänava/talu nimi, Tehnika 5

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93817

telefon: +372 4538489

faks: +372 4538489

e-posti aadress: kuressaare@tridens.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	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Tridensi Kuressaare Kaubalao Osaühing alustas tegevust 1993. aastal alkoholi hulgimüügi tegevusalal (EMTAKI alusel). Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ ei tegele eksportimisega ega importimisega, vaid ostab oma tegevuseks vajalikud kaubad Eesti ettevõtelt. 2015. aastal moodustas Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ müügitulu 1 027 975 eurot, suurimad müügikuud olid juuni, juuli ja august.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Tulu kasv /kahanemine	-8,891	-6,245
Müügitulu	1 027 975	1 128 292
Puhaskasum/kahjum	250	11982
Kasumi kasv/kahanemine	-97,91%	574,16%
Puhasrentaablus	0,024%	1,062%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,841	1,633

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2015 - müügitulu 2014) / müügitulu 2014 x 100

Kasumi kasv/kahanemine (%) = (puhaskasum 2015 - puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 x 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 221	21 252	2
Nõuded ja ettemaksed	159 919	181 522	3
Varud	75 802	113 359	5
Kokku käibevara	247 942	316 133	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	25 764	19 576	7
Kokku põhivara	25 764	19 576	
Kokku varad	273 706	335 709	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 989	5 538	9
Võlad ja ettemaksed	129 712	188 092	10
Kokku lühiajalised kohustused	134 701	193 630	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 012	8 336	9
Kokku pikaajalised kohustused	5 012	8 336	
Kokku kohustused	139 713	201 966	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 683	107 701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250	11 982	
Kokku omakapital	133 993	133 743	
Kokku kohustused ja omakapital	273 706	335 709	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 027 975	1 128 292	11
Muud äritulud	3 497	17 956	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-894 284	-996 077	13
Mitmesugused tegevuskulud	-46 034	-45 211	14
Tööjõukulud	-83 197	-85 299	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 533	-5 955	
Muud ärikulud	-822	-836	
Kokku ärikasum (-kahjum)	602	12 870	
Intressikulud	-352	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-888	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	250	11 982	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250	11 982	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	602	12 870	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 533	5 955	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 496	0	12
Muud korrigeerimised	0	-16 165	
Kokku korrigeerimised	3 037	-10 210	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 603	-11 364	3
Varude muutus	37 557	-24 865	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-59 025	37 663	9,10
Kokku rahavood äritegevusest	3 774	4 094	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 225	0	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 000	17 000	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 225	17 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 228	-6 291	8
Makstud intressid	-352	-329	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-559	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 580	-7 179	
Kokku rahavood	-9 031	13 915	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 252	7 337	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 031	13 915	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 221	21 252	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	12 782	1 278	107 701	121 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 982	11 982
31.12.2014	12 782	1 278	119 683	133 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)			250	250
31.12.2015	12 782	1 278	119 933	133 993

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruane on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete allahindlusi kajastatakse kontraktol "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnalisandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 320 euro ning kasutusajaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldatavatest väljaminekutest. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

-transpordivahendid	20% aastas
-arvutid ja arvutisüsteemid	30-40% aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ jaotamata kasum 31.12.2014 seisuga on 119 933 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 23 987 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 95 946 eurot.

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, kui teenus on osutatud, müügitulu ja tehinguga seotud kulud usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine tõenäoline.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid emaettevõtte Tridens AS-ga, samasse konsoliteerimisgruppi kuuluva ettevõtte Trialto OÜ-ga, juhatuse liikmega ja temaga seotud ettevõtetega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	706	240
Arvelduskontod	11 515	21 012
Kokku raha	12 221	21 252

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	159 919	159 919
Ostjatelt laekumata arved	159 919	159 919
Kokku nõuded ja ettemaksed	159 919	159 919
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	175 708	175 708
Ostjatelt laekumata arved	175 708	175 708
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 651	4 651
Muud lühiajalised nõuded	1 163	1 163
Kokku nõuded ja ettemaksed	181 522	181 522

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	159 919	175 708
Kokku nõuded ostjate vastu	159 919	175 708
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-588
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	588
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	75 802	113 359
Kokku varud	75 802	113 359

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 059	4 651	
Üksikisiku tulumaks	1 796		1 748
Sotsiaalmaks	3 379		3 253
Kohustuslik kogumispension	205		199
Töötuskindlustusmaksed	118		126
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 557	4 651	5 326

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	43 653	952	44 605	44 605
Akumuleeritud kulum	-30 941	-952	-31 893	-31 893
Jääkmaksumus	12 712	0	12 712	12 712
Ostud ja parendused	13 654		13 654	13 654
Amortisatsioonikulu	-5 955		-5 955	-5 955
Muud muutused	-835		-835	-835
31.12.2014				
Soetusmaksumus	32 237	0	32 237	32 237
Akumuleeritud kulum	-12 661	0	-12 661	-12 661
Jääkmaksumus	19 576	0	19 576	19 576
Ostud ja parendused	19 225		19 225	19 225
Amortisatsioonikulu	-6 533		-6 533	-6 533
Müügid	-6 504		-6 504	-6 504
31.12.2015				
Soetusmaksumus	32 879	0	32 879	32 879
Akumuleeritud kulum	-7 115	0	-7 115	-7 115
Jääkmaksumus	25 764	0	25 764	25 764

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	10 000	
Transpordivahendid	10 000	
Kokku	10 000	

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid	8 334	3 322	5 012
Kapitalirendikohustused kokku	8 334	3 322	5 012
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid	11 562	3 226	8 336
Kapitalirendikohustused kokku	11 562	3 226	8 336

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	9 103	11 833
Kokku	9 103	11 833

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline kohustus	1 667	1 667		
Lühiajalised laenud kokku	1 667	1 667		
Kapitalirendikohustused kokku	8 334	3 322	5 012	
Laenukohustused kokku	10 001	4 989	5 012	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline kohustus	2 312	2 312		
Lühiajalised laenud kokku	2 312	2 312		
Kapitalirendikohustused kokku	11 562	3 226	8 336	
Laenukohustused kokku	13 874	5 538	8 336	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	115 599	115 599
Võlad töövõtjatele	6 556	6 556
Maksuvõlad	7 557	7 557
Kokku võlad ja ettemaksed	129 712	129 712
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	175 230	175 230
Võlad töövõtjatele	7 536	7 536
Maksuvõlad	5 326	5 326
Kokku võlad ja ettemaksed	188 092	188 092

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 027 975	1 128 292
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 027 975	1 128 292
Kokku müügitulu	1 027 975	1 128 292
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	1 023 028	1 126 382
Teenuste müük	4 947	1 910
Kokku müügitulu	1 027 975	1 128 292

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 496	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	956
Kindlustushüvitis	0	17 000
Muud	1	0
Kokku muud äritulud	3 497	17 956

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	4 292	2 876
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	887 235	990 816
Müügi eesmärgil ostetud teenused	544	0
Transpordikulud	2 213	2 385
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	894 284	996 077

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	2 669	2 669
Energia	5 258	6 319
Elektrienergia	584	636
Kütus	4 674	5 683
Mitmesugused bürookulud	318	314
Lähetuskulud	27	96
Koolituskulud	63	0
Varakindlustuskulud	1 974	1 511
Sidekulud	1 172	1 398
Konsultatsiooniteenused	1 503	350
Liikmemaksud	259	256
IT-kulud	781	598
Transpordivahendite remondikulud	8 563	1 546
Väheväärtusliku vara kulud	6	265
Muud	23 441	29 889
Kokku mitmesugused tegevuskulud	46 034	45 211

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	62 159	63 908
Sotsiaalmaksud	21 038	21 391
Kokku tööjõukulud	83 197	85 299
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	2 158	93 343	1 896	132 917
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	528	0	1 118	0

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	693 005	26 525
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	8 038
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	808 580	23 351
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	9 737

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	30 936	32 595

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Tridensi Kuressaare Kaubalao Osaühing (registrikood: 10120082) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN RIIM	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250
Kokku	119 933
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	119 933
Kokku	119 933

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250
Kokku	119 933
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	119 933
Kokku	119 933

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide hulgimüük	4634	1023028	99.52%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts TRIDENS	10078641	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12782 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4538489
Faks	+372 4538489
E-posti aadress	kuressaare@tridens.ee