

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Trikoloor Grupp OÜ

registrikood: 12697064

postiaadress: Harju maakond, Kiili vald, Kangru alevik,
Hõbekuuse tn 10

postisihthnumber: 75401

e-posti aadress: jaanus@hkv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Seotud osapooled	11
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 4 Laenukohustised	14
Lisa 5 Müügitulu	14
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 7 Tööjõukulud	15
Lisa 8 Konsolideerimata bilanss	15
Lisa 9 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Trikoloor Grupp OÜ on emaettevõtte, mis koondab enda alla mitmesuguste teadus-, tehnika-, mehaanika-, ja hüdraulikaalaste eritöödega, internetikaubandusega ning sportmootorrataste ettevalmistamisega tegelevaid tütarettevõtteid.

Samuti kuulub grupi koosseisu Honda MC, Power Equipment ja Marine segmentide toodete müügi ja hooldusega tegelev tütarettevõtte.

Lisaks on grupi tegevuseks kinnisvarade haldamine ja vahendamine, metallitööd, hüdraulikaseadmete hooldus ja remont ning transporditeenuste osutamine ja ehitismehhanismide väljarentimine.

Peamised suhtarvud

	2023	2022	
Müügitulu	2 988 957	2 252 314	
Puhaskasum	96 187	169 898	
			<i>Arvutusvalem</i>
Käibe kasv (%)	32,71 %	7,58 %	aruandeaasta müügitulu - eelmise aasta müügitulu) / eelmise aasta müügitulu * 100
Kasumi kasv (%)	27,39 %	-24,64 %	uandeaasta puhaskasum - eelmise aasta puhaskasum) / eelmise aasta puhaskasum * 100
Puhasrentaabilus	3,22 %	3,35 %	aruandeaasta puhaskasum / eelmise aasta puhaskasum * 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	3	1	kokku käibevarad / kokku lühiajalised kohustused
ROA (%)	6,68 %	6,85 %	puhaskasum / kokku varad * 100
ROE (%)	9,30 %	12,15 %	puhaskasum / kokku omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	204 757	117 975	
Nõuded ja ettemaksed	486 601	115 384	
Nõuded ostjate vastu	446 141	82 394	
Nõuded seotud osapoolte vastu	22 309	8 952	2
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 174	1 759	
Muud nõuded	5 000	0	
Ettemaksed	11 977	22 279	
Kokku varud	397 505	374 843	
Tooraine ja materjal	0	1 448	
Lõpetamata toodang	1 450	0	
Müügiks ostetud kaubad	396 055	373 395	
Kokku käibevarad	1 088 863	608 202	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	255 000	350 000	
Laenunõuded	255 000	350 000	2
Materiaalsed põhivarad	96 923	144 697	3
Kokku põhivarad	351 923	494 697	
Kokku varad	1 440 786	1 102 899	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	182 611	216 008	4
Võlad ja ettemaksed	204 765	245 531	
Võlad tarnijatele	116 809	206 196	
Võlad töövõtjatele	7 223	6 117	
Maksuvõlad	4 582	5 191	
Muud võlad	6 798	6 567	
Tulevaste perioodide tulud	34 945	0	
Muud saadud ettemaksed	34 408	21 460	
Kokku lühiajalised kohustised	387 376	461 539	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 352	14 711	4
Võlad ja ettemaksed	6 659	0	
Võlad tarnijatele	6 659	0	
Kokku pikaajalised kohustised	16 011	14 711	
Kokku kohustised	403 387	476 250	
Omakapital			

Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	2 600	0	
Kohustuslik reservkapital	788	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	746 184	544 965	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	281 747	73 637	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 033 819	621 370	
Vähemusesosalus	3 580	5 279	
Kokku omakapital	1 037 399	626 649	
Kokku kohustised ja omakapital	1 440 786	1 102 899	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 988 957	2 252 314	5
Muud äritulud	151 478	9 468	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 156 459	-1 970 355	6
Mitmesugused tegevuskulud	-396 308	-84 230	
Tööjõukulud	-124 348	-97 826	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 484	-37 207	3
Olulised käibevara allahindlused	-151 017	0	
Muud ärikulud	-2 776	-93	
Ärikasum (kahjum)	275 043	72 071	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	6	0	
Intressitulud	22 311	8 403	
Intressikulud	-14 776	-4 915	
Muud finantstulud ja -kulud	-37	-6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	282 547	75 553	
Tulumaks	0	-50	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282 547	75 503	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	281 747	73 637	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	800	1 866	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	275 043	72 071
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	34 484	37 207
Kokku korrigeerimised	34 484	37 207
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-371 217	15 812
Varude muutus	-22 662	72 017
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-40 766	57 654
Muud rahavood äritegevusest	202 360	-104 233
Kokku rahavood äritegevusest	77 242	150 528
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	108 168	0
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	-5 200	0
Antud laenud	0	-350 000
Antud laenude tagasimaksed	95 000	0
Laekunud intressid	22 311	8 403
Kokku rahavood investeerimistegevusest	220 279	-341 597
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 000	100 000
Saadud laenude tagasimaksed	-193 686	-13 666
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 240	-26 317
Makstud intressid	-14 776	-4 915
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-50
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-37	-6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-210 739	55 046
Kokku rahavood	86 782	-136 023
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	117 975	253 998
Raha ja raha ekvivalentide muutus	86 782	-136 023
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	204 757	117 975

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2021	2 500		268	619 252	18 665	640 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)				73 637	5 279	78 916
Muud muutused omakapitalis				-74 287	-18 665	-92 952
31.12.2022	2 500		268	618 602	5 279	626 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)				95 387	3 580	98 967
Muud muutused omakapitalis		2 600	520	313 942	-5 279	311 783
31.12.2023	2 500	2 600	788	1 027 931	3 580	1 037 399

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega. Eesti finantsaruandluse standard koosneb Raamatupidamise Toimkonna juhenditest (RTJ), mis põhinevad Rahvusvaheliste

Raamatupidamise Standardite Nõukogu (IASB) väljaantud standardil väikeste ja keskmise suurusega ettevõtetele (IFRS for small and medium-sized entities või SME IFRS).

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Trikoloor Grupp OÜ(emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Doohan OÜ ja RCD Systems OÜ finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Finantsvarad

Finantsvara on raha, lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid, lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel ning teise ettevõtte omakapitali instrument. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevat kulusi.

Raha, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning välisvaluutas fikseeritud mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse igal bilansipäeval ümber vastavalt kehtivale Euroopa Keskpanka vahetuskursile. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Varud

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.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks

Soetusmaksumuse kindlaksmääramiseks kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse soetamise päevast ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara väärandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil 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.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki finantskohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, 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. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et tehinguga seotud kulused ja tulused on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Kui tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, siis kajastatakse tulu ainult tehinguga seotud tegelike kulude ulatuses, eeldusel, et on tõenäoline, et teenuse osutaja suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud.

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intresside, litsentsitasude või dividendidena kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettvõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisade juhul kui nad on olulised.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Osaühing Smartshop
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	300 709	34 192
Kokku nõuded ja ettemaksed	300 709	34 192
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	163 200	135 000
Kokku võlad ja ettemaksed	163 200	135 000

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	255 000	350 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	255 000	350 000

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	350 000	350 000	8 392
Kokku antud laenud	350 000	350 000	8 392

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	255 000	-95 000	255 000	22 309
Kokku antud laenud	255 000	-95 000	255 000	22 309

MÜÜDUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Kaubad
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	295 899	112 712	38 500
Kokku müüdid	295 899	112 712	38 500

OSTETUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Kaubad
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	39 400		117 500
Kokku ostetud	39 400	25 316	117 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	22 500	12 000

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2022								
Soetusmaksumus	7 300	105 359	2 620	120 047	228 026	49 553		284 879
Akumuleeritud kulum		-38 711	-2 620	-59 812	-101 143	-39 039		-140 182
Jääkmaksumus	7 300	66 648	0	60 235	126 883	10 514		144 697
Ostud ja parendused		20 000			20 000			20 000
Muud ostud ja parendused		20 000			20 000			20 000
Lisandumised äriühenduste kaudu		11 258		10 458	21 716	396		22 112
Amortisatsioonikulu		-8 370		-20 041	-28 411	-6 073		-34 484
Müügid (jääkmaksumuses)		-55 402			-55 402			-55 402
Muud muutused							0	0
31.12.2023								
Soetusmaksumus	7 300	53 131	2 620	130 505	186 256	48 110	0	241 666
Akumuleeritud kulum	0	-18 997	-2 620	-79 853	-101 470	-43 273	0	-144 743
Jääkmaksumus	7 300	34 134	0	50 652	84 786	4 837	0	96 923

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	167 052	167 052		
Lühiajalised laenud kokku	167 052	167 052		
Kapitalirendikohustised kokku	24 911	15 559	9 352	
Laenukohustised kokku	191 963	182 611	9 352	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	203 768	203 768		
Lühiajalised laenud kokku	203 768	203 768		
Kapitalirendikohustised kokku	26 951	12 240	14 711	
Laenukohustised kokku	230 719	216 008	14 711	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 878 936	2 202 679
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 878 936	2 202 679
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	110 021	49 635
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	110 021	49 635
Kokku müügitulu	2 988 957	2 252 314
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	1 812 680	1 908 831
Mototehnika hooldus ja remont	237 794	239 598
Muud teenused	581 435	103 885
Rajatiste ehitus	357 048	0
Kokku müügitulu	2 988 957	2 252 314

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 124 792	-1 386 209
Muud	-31 667	-584 146
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 156 459	-1 970 355

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-92 436	-73 227
Sotsiaalmaksud	-31 912	-24 599
Kokku tööjõukulud	-124 348	-97 826
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4

Lisa 8 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	7 684	7 684
Kokku põhivarad	7 684	7 684
Kokku varad	7 684	7 684
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	5 184	5 184
Kokku lühiajalised kohustised	5 184	5 184
Kokku kohustised	5 184	5 184
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kokku omakapital	2 500	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	7 684	7 684

Lisa 9 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	
31.12.2021	2 500	2 500
31.12.2022	2 500	2 500
31.12.2023	2 500	2 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Trikoloor Grupp OÜ (registrikood: 12697064) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS KOMPUS	Juhatuse liige	12.09.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Trikoloor Grupp OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Trikoloor Grupp OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisa, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see konsolideeritud 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.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusetöövõtude 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

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

Ülevaatusetöö 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

Ülevaatusetöö põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Trikoloor Grupp OÜ konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeauditori number: 481

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõõtsa tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 11415

13.09.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Trikoloor Grupp OÜ (registrikood: 12697064) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	13.09.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	746 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	281 747
Kokku	1 027 931
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 027 931
Kokku	1 027 931

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	746 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	281 747
Kokku	1 027 931
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 027 931
Kokku	1 027 931