

**MAJANDUSAASTA
ARUANNE
2023**

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Varud	16
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 8 Kasutusrent	19
Lisa 9 Laenukohustised	20
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 12 Müügitulu	22
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 15 Tööjõukulud	23
Lisa 16 Seotud osapooled	23
Lisa 17 Investeeringud tütarettevõtjatesse (eurodes)	24
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

TEGEVUSARUANNE

AS Tridens (edaspidi „Tridens“) on asutatud kui kaubanduskorporatiiv aastal 1988. Ettevõtte põhitegevusaladeks on alkoholsete jookide ning toidukaupade import ja hulgimüük Eesti Vabariigis ja eksport teistesse Balti riikidesse. AS Tridens on alamkontserni emaettevõtte ja kuulub läbi Eestis asuva emaettevõtte Kaupmees Grupp AS Soome kontserni OY Transmeri Group AB.

Tridensi alamkontserni struktuur on alljärgnev:

AS Tridens

Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ	100 % tütaretevõtte	Eesti	alkohoolsete jookide hulgimüük
Tridens LV SIA	100 % tütaretevõtte	Läti	alkohoolsete jookide hulgimüük
Tridens LT UAB	100 % tütaretevõtte	Leedu	alkohoolsete jookide hulgimüük

AS Tridens ei esita konsolideeritud aruannet, kuna finantsandmed konsolideeritakse Soome emaettevõtte OY Transmeri Group AB poolt. Tridensi müügitulu 2023. aastal oli 42,1 miljonit eurot (2022: 37,7 mlj eur). Võrreldes 2022. aastaga suurenes müügitulu 11,8% ehk 4,4 miljoni euro võrra. Tridensi müügitulust moodustas 94,3 % müük Eestisse (2022: 94,1 %), 5,1 % müük teistesse EL riikidesse (2022: 5,7 %) ja 0,6 % eksport kolmandatesse riikidesse (2022: 0,2 %). Ettevõtte brutokasum suurenes aastaga 8 % ehk 0,4 miljoni euro võrra (2022: 20,2 % ehk 0,8 mlj eur).

Ettevõtte suurimad kliendid on juhtivad jaeketid, tanklad ning hulgimüügi sektoris tegutsevad kauplused. Suurimad kaubamärgid ettevõtte portfellis on Hartwall Original Long Drink, Jägermeister, Red Bull, Tupla, Mynthon ja Salt Switch.

2023. aasta suurimad mõjurid:

Kõige enam mõjutas ettevõtte majandustulemusi COVID-19 leviku meetmete ja piirangute puudumine, mis tõi kaasa Horeca sektori tegevuse taastumise ja varasemalt ära jäetud meelelahutusürituste organiseerimise. Positiivseid tulemusi ettevõttele tõi ka Baltikumi ülene portfelli strateegia, tänu millele lisandus portfelli erinevate kõrgekvaliteediliste kaubamärkide distributsiooni õigused, sealhulgas Flor De Cana, Thomas Henry, YellowTale ja Jägermeisteri. Lisaks meie e-äri platvormi arendamine ja rakendamine aitas kaasa meie saavutustele aruandeperioodil. Ukraina-Vene sõjast tulenevalt jätkusid ülemaailmsed majanduslikud tagajärjed, mis oluliselt mõjutasid partnerite toormaterjali- ja tootmiskulusid, mille tulemuseks oli sisendhindade tõus. Aasta lõpu tegevust mõjutas kaudselt 2024. aastaks kavandatud eelseisev maksureform.



Tridens -strateegiline ja trendi põhine

Viimastel aastatel on Tridens AS teinud märkimisväärsed edusamme tervikliku juhtimis- ja strateegiakäsitluse rakendamisel kogu Balti regioonis. Aastal 2023 realiseerusid nende jõupingutuste esimesed olulised tulemused ühtse ja pikaajalise Baltikumi jaoks kohandatud tooteportfelli strateegia rakendamise kaudu. Selles strateegias seatakse esikohale ka turundus- ja kaubamärgistrateegiate tõhustamine, rõhutades samal ajal ühiste andmeplatvormide kasutamist, et edendada vastastikust õppimist ja inspiratsiooni.

Lisaks sellele tehakse kooskõlastatud jõupingutusi Tridens'i kaubamärgi tugevdamiseks, mida rõhutab uuendatud korporatiivvisuaal. Selle algatuse eesmärk on tagada, et meie visuaalne esindatus oleks kooskõlas meie kui turul tegutseva trendipõhise ettevõtte missiooniga. Selle uuendatud identiteedi toel on Tridens käivitanud uue kodulehe ja lansseerinud uue lõpptarbijale suunatud ärivaldkonna E-Tridens.



Teades tööjõu ülimalt suurest tähtsusest meie inimkeskses äris, on ettevõtte eraldanud lisaressursse inimkapitali investeerimiseks. See hõlmab Kaupmees Grupi kontsernisisesest sünergia edendamist, et hõlbustada vastastikust õppimist ja protsesside ühtlustamist personali-, IT- ja logistikafunktsioonides.

Jätkusuutlik partner

Tridens pühendub igal aastal aina enam keskkonnahoiule ja jätkusuutlikusele. Lisaks kaubamärgi põhiste jõupingutustele on Tridens jätkusuutlikkuse tööühmas kaardistanud juba varasemalt ellu viidud algatused, määranud jätkusuutlikkuse eesmärgid ning ka tegevuskava nende eesmärkide saavutamiseks. Ettevõtte jätkusuutlikkuse eesmärgid võtavad arvesse nii ÜRO ülemaailmseid säästva arengu kui ka emaettevõtte vastavaid eesmärke.

Tridensi jätkusuutlikkuse eesmärgid kuuluvad koos valitud valdkondadega kolme kategooriasse:



Hea tervis ja heaolu. Ettevõttele on ülioluline töötajate ohutus, nende tervis ja areng ning eetilistele põhiväärtustele tuginev töökeskkond. Aastal 2023 uuendusena rakendati Tridensi töötajatele tervisekindlustuse kasutamise võimalus. Jätkatakse töötajate sportlike tegevuste toetamist ning korraldatakse vaktsineerimine töötajatele ja nende perekonnaliikmetele. Lisaks toetatakse töötajate hariduse omandamist ning pakutakse võimalusel praktikakohti.



Tööstus, innovatsioon ja taristu. Jätkuvad tegevused protsesside ja süsteemide digiteerimiseks ning Kaupmees Grupi ettevõtete vahelisest senisest tihedamast koostööst tekkiva sünergia ja keskkonnahoiu kavandamiseks ja elluviimiseks. Lisaks on Tridens erinevate püüdluste hulgas kolinud oma kontori ümber Ülemiste linnaku Tominga hoonesse, mis on tuntud LEED Kuld sertifikaadi poolest ja tähistab jätkusuutliku arenduse kõrgeimat standardit.



Kliimameetmed. Kaupmees Grupi kollektiivne eesmärk on olla aastaks 2030 süsinikdioksiidivaba, aastaks 2025 oleme otsustanud vähendada süsinikdioksiidi heitekogust 37,5% võrra ning oleme uhked, et aastatel 2021-2022 oleme juba kontserniüleselt vähendanud 1. ja 2. kategooria heitekogust 78%. Nende pingutuste hulgas vahetatakse aastaks 2025 kogu Tridens autopark Hybrid tehnoloogiat kasutavate sõidukite vastu.



Toetame ja teeme koostööd



Tridens AS on Alkoholitootjate ja Maaletoojate Liidu (ATML) aktiivne liige, kellega koostöös esindatakse selle ala ettevõtjate ühiskondlik-avalikke, majanduslikke ja sotsiaalseid huve. Oma partnerluse kaudu ATMLiga propageerib ettevõtte ka vastutustundlikku alkoholitarbimist. Eelkõige on ATMLi toetatud kampaania "Kui võtad, võta vett vahele" muutunud riiklikult tunnustatud iga-aastaseks algatuseks.

Lisaks sellele on Tridens võtnud aktiivse rolli kultuuri-, spordi- ja meelelahutusürituste edendamisel. Kasutades oma kaubamärke, toetab Tridens AS Eesti tähtsamaid kultuurisündmusi, tippsportlasi ja suuri meelelahutusüritusi. Peale COVID19 piirangute tühistamist andis Tridens ka oma panuse võimalikult kiireks Horeca taastumiseks, suurimaks projektiks oli Jägermeisteri #Savethenight kampaania, mis on globaalne konseptsioon, mille lانسseerisime ka Eestis.



Suhtarvud ja majandustegevuse iseloomustus

Suhtarv	2023	2022	Valem
Lühiajalise võla kattekordaja	1,70	1,41	Käibevara / lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja	0,99	0,81	(käibevara - varud) / lühiajalised kohustused
Nõuete laekumise vâlde päevades	49,66	53,32	(nõuded ostjatele keskm / müügitulu) * 365
Varude käibekiirus päevades	52,39	46,78	(varud keskm / müüdnud kauba kulu) * 365
Tarnijatele tasumise vâlde päevades	37,71	36,47	(võlg tarnijatele keskm / müüdnud kauba kulu) * 365
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	14,1%	27,4%	puhaskasum / omakapital * 100
Käibe puhasrentaablus	1,6%	3,0%	puhaskasum / müügitulu * 100
Müügikate, %	11,7%	12,1%	(müügitulu - müüdnud kauba kulud) / müügitulu * 100

Teatud määral esineb ettevõtte majandustegevuses sessoonsust, aasta soojematel ja külmematel kuudel on nõudlus teatud kaupade järgi suurem, kui tavaolukorras.

Ettevõtte dividendipoliitika on paindlik ja lähtub võimalusest tasuda dividende vaid siis, kui see ei kahjusta ettevõtte arengueesmärkide täitmist ja igapäevast majandustegevust.

Tridens teostab enamiku arveldustest eurodes ja valuutakursi muutusega seonduvad riskid puuduvad. Samuti puuduvad tegevusega kaasnevad olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud. Klientidega seotud krediidiriskide maandamiseks viiakse enne krediitimüügi lepingute sõlmimist läbi kliendi taustauuring.

Investeeringud

Tridens AS investeeringud põhivarasse 2023. aastal olid 309,4 tuhat eurot (2022: 656,8 tuhat eurot).

Suurimateks investeeringuteks olid veebipoega seotud arendused ja täiendava majandustarkvara kasutuselevõtt.

Tütarettevõtted

Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ alustas tegevust 1993. aastal ja tegevusaladeks on alkoholi, toiduainete ja tubakatoodete hulgimüük ja laoteenused. Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ ostab oma tegevuseks vajalikud kaubad Eesti ettevõtetelt, peamiselt Tridens AS-lt. Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ käive kasvas eelmise aastaga võrreldes 4,6 % võrra (2022: +6,1 %).

UAB Tridens LT alustas tegevust 2012. aasta lõpus ja tegevusalaks on alkoholi import ja hulgimüük Leedu Vabariigis. Ettevõtte ostab oma tegevuseks vajalikud kaubad peamiselt otse tarnijatelt, vähesel määral ka Tridens AS-lt. UAB Tridens LT käive kasvas 21,6 % võrreldes eelmise aastaga (2022: +13,3 %).

SIA Tridens LV alustas tegevust 2013. aasta lõpus ja tegevusalaks on alkoholi import ja hulgimüük Läti Vabariigis. Ettevõtte ostab oma tegevuseks vajalikud kaubad olulises osas Tridens AS-lt. Tridens LV käive kasvas 7,5 % võrreldes eelmise aastaga (2022: +43,7 %).

Juhtimine ja personal

2023. aastal moodustasid Tridensi tööjõukulud 2 252 tuhat eurot (2022: 1 965 tuhat eurot). Ettevõtte keskmine töötajate arv oli 2023. aastal 74 (2022: 58), sh kasumiaruandes kajastatud tööjõukulud kandis ettevõtte 56 (2022: 51) töötaja osas.

2023. aastal olid nõukogu ja juhatuse liikmetega seotud tööjõukulud 229 tuhat eurot (2022: 225 tuhat eurot). Juhatuse oli üheliikmeline ja nõukogu oli kolm liiget.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Aastal 2024 on meie peamine eesmärk jätkuvalt jätkusuutlik kasv, keskendudes pikaajaliste arengustrateegiate väljatöötamisele ja elluviimisele, eelkõige meie olemasolevate kaubamärkide puhul kogu Baltikumis. Lisaks sellele võtame ette järgmised sammud kogu Baltikumi hõlmavast portfelli strateegiast, lähenedes kaardistatud kategooriatele, sõlmides partnerlussuhteid valitud koostööpartneritega, kellega koos töötame välja põhjalikud mitme aastased arengukavad. Jätkame ka uute trendide jälgimist ja kaardistamist, et vastata tarbija vajadustele ning soovidele.

Uuel aastal on Tridensi olulisteks võtmesõnadeks jätkata Baltikumi protsesside tõhususe suurendamist, kulude optimeerimist ning andmetest tulenevate teadmiste järgimist ning jagamist. Jätkusuutlikkus ja keskkonnahoid jäävad ettevõtte fookusesse, et julgustada ka oma partnereid tegema selles valdkonnas lisaalgatusi, ühinedes Tridensi edusammudega.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 828	24 968	2
Nõuded ja ettemaksed	7 116 350	5 506 591	3
Varud	5 189 537	4 153 327	4
Kokku käibevarad	12 340 715	9 684 886	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 273 550	1 273 550	
Materiaalsed põhivarad	949 625	997 008	6
Immateriaalsed põhivarad	341 767	158 671	7
Kokku põhivarad	2 564 942	2 429 229	
Kokku varad	14 905 657	12 114 115	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 079 063	1 815 675	9,16
Võlad ja ettemaksed	6 163 397	5 037 298	10
Kokku lühiajalised kohustised	7 242 460	6 852 973	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 839 551	1 119 523	9
Kokku pikaajalised kohustised	2 839 551	1 119 523	
Kokku kohustised	10 082 011	7 972 496	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	1 612 640	1 612 640	
Ülekurss	1 857 881	1 857 881	
Kohustuslik reservkapital	117 975	61 335	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	553 123	-523 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	682 027	1 132 801	
Kokku omakapital	4 823 646	4 141 619	
Kokku kohustised ja omakapital	14 905 657	12 114 115	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	42 134 669	37 658 505	12
Muud äritulud	222 825	189 310	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 976 868	-33 802 646	13
Mitmesugused tegevuskulud	-937 965	-586 035	14
Tööjõukulud	-2 251 785	-1 965 236	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-145 653	-95 354	6,7
Muud ärikulud	-180 236	-122 947	
Ärikasum (kahjum)	864 987	1 275 597	
Intressikulud	-143 872	-85 238	
Muud finantstulud ja -kulud	-39 088	-57 558	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	682 027	1 132 801	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	682 027	1 132 801	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	864 987	1 275 597	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	145 653	95 354	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-5 474	21 769	
Kokku korrigeerimised	140 179	117 123	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 609 759	780 885	3
Varude muutus	-1 036 210	-690 956	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 126 099	469 952	10
Kokku rahavood äritegevusest	-514 704	1 952 601	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-309 431	-656 870	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	33 539	24 404	
Antud laenude tagasimaksed	0	1 805 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-275 892	1 172 534	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	-736 612	-712 410	9
Saadud laenude tagasimaksed	0	-20 410	
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 720 028	-2 324 676	9,16
Makstud intressid	-143 872	-21 445	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-39 088	-57 558	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	800 456	-3 136 499	
Kokku rahavood	9 860	-11 364	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 968	36 332	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 860	-11 364	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 828	24 968	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	1 612 640	1 857 881	27 000	-488 703	3 008 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 132 801	1 132 801
Muutused reservides	0	0	34 335	0	34 335
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-34 335	-34 335
31.12.2022	1 612 640	1 857 881	61 335	609 763	4 141 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	682 027	682 027
Muutused reservides	0	0	56 640	0	56 640
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-56 640	-56 640
31.12.2023	1 612 640	1 857 881	117 975	1 235 150	4 823 646

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Tridens 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Tridens AS kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

2023. aasta majandusaasta aruande puhul on tegemist konsolideerimata majandusaasta aruandega. Konsolideerimisvabadust on kasutatud tulenevalt Raamatupidamise seaduse paragrahvis 29 lõikes (6) sätestatule. Konsolideeriv üksus, mis võimaldab erandi kasutamist, on Soomes registreeritud Oy Transmeri Group AB.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantsvarad ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna. Rahavoogude aruanne Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustise saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud tüürettevõtetesse on ematettevõtte bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglase väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Varud

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade (teenuste) kuluna.

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2 500 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel tavapärasest amortisatsioonist.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp; Amortisatsiooninorm; Kasulik eluiga
- litsentsid, patendid; 20-50 % aastas; 2-5 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	Ei amortiseerita
Ehitised ja rendipindadele tehtud parendused	5-50
Masinaid ja seadmed	2-7
Arvutustehnika, kontortehnika	2-4
Muu inventar	3-5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustiste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikeks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Tarnijatelt saadavad müügitoetused kajastatakse kasumiaruandes muude ärituludena ja nende tulude tarvis tehtavad kulud kajastatakse mitmesuguste tegevuskulude all.

Maksustamine

Eesti tulumaksuseaduse muudatuste kohta arvestuspõhimõtetes avalikustatav info. Arvestuspõhimõtted:

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustist ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Tridens AS-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

- Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

- Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige);
 - (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
 - (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;
 - (d) teine ettevõtte on Ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;
 - (e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;
 - (f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle.
- Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel peab arvesse võtma suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	34 828	24 968
Kokku raha	34 828	24 968

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 109 224	6 109 224	
Ostjatelt laekumata arved	6 109 691	6 109 691	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-467	-467	
Nõuded seotud osapoolte vastu	570 319	570 319	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	62 622	62 622	5
Muud nõuded	103 337	103 337	
Viitlaekumised	103 337	103 337	
Ettemaksed	270 848	270 848	
Muud makstud ettemaksed	270 848	270 848	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 116 350	7 116 350	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 541 924	4 541 924	
Ostjatelt laekumata arved	4 542 391	4 542 391	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-467	-467	
Nõuded seotud osapoolte vastu	294 146	294 146	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	69 153	69 153	5
Muud nõuded	330 806	330 806	
Viitlaekumised	330 806	330 806	
Ettemaksed	270 562	270 562	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 506 591	5 506 591	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	5 189 537	4 153 327
Ladu	4 646 732	4 153 327
Kaup teel	542 805	0
Varude allahindlus	0	0
Kokku varud	5 189 537	4 153 327

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	44 184	502 956	44 184	404 175
Üksikisiku tulumaks	0	82 816	0	60 323
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	4 723
Sotsiaalmaks	0	141 480	0	110 759
Kohustuslik kogumispension	0	7 059	0	5 536
Töötuskindlustusmaksed	0	7 820	0	5 762
Aktiisimaks	12 030	907 666	18 561	619 854
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 408	0	6 408	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	62 622	1 649 797	69 153	1 211 132

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021									
Soetusmaksumus	550 000	259 689	43 532	7 778	131 427	182 737	15 751	17 381	1 025 558
Akumuleeritud kulum		-253 682	-15 547	-7 778	-124 924	-148 249	-15 749	0	-417 680
Jääkmaksumus	550 000	6 007	27 985	0	6 503	34 488	2	17 381	607 878
Ostud ja parendused	0	0	521 637	0	0	521 637	8 918	0	530 555
Muud ostud ja parendused			521 637	0	0	521 637	8 918	0	530 555
Amortisatsioonikulu	0	246 934	-76 114	0	10 067	-66 047	-250 621	0	-69 734
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-55 121	0	0	-55 121	0	0	-55 121
Muud muutused	0	-250 366	0	0	-16 570	-16 570	250 366	0	-16 570
31.12.2022									
Soetusmaksumus	550 000	9 323	510 048	7 778	114 857	632 683	275 035	17 381	1 484 422
Akumuleeritud kulum		-6 748	-91 661	-7 778	-114 857	-214 296	-266 370		-487 414
Jääkmaksumus	550 000	2 575	418 387	0	0	418 387	8 665	17 381	997 008
Ostud ja parendused			101 009			101 009			101 009
Muud ostud ja parendused			101 009	0	0	101 009	0	0	101 009
Amortisatsioonikulu	0	-2 575	-115 965	0	0	-115 965	-1 788	0	-120 328
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-28 064	0	0	-28 064	0	0	-28 064
31.12.2023									
Soetusmaksumus	550 000	9 323	582 993	7 778	114 857	705 628	275 035	17 381	1 557 367
Akumuleeritud kulum		-9 323	-207 626	-7 778	-114 857	-330 261	-268 158	0	-607 742
Jääkmaksumus	550 000	0	375 367	0	0	375 367	6 877	17 381	949 625

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	33 539	24 404
Transpordivahendid	33 539	24 404
Kokku	33 539	24 404

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021				
Soetusmaksumus	249 299	9 322	26 231	284 852
Akumuleeritud kulum	-249 401	-3 095	0	-252 496
Jääkmaksumus	-102	6 227	26 231	32 356
Ostud ja parendused	126 315	0	0	126 315
31.12.2022				
Soetusmaksumus	375 614	9 322	26 231	411 167
Akumuleeritud kulum	-249 401	-3 095	0	-252 496
Jääkmaksumus	126 213	6 227	26 231	158 671
Ostud ja parendused	208 422	0	0	208 422
Amortisatsioonikulu	-25 326	0	0	-25 326
31.12.2023				
Soetusmaksumus	584 036	9 322	26 231	619 589
Akumuleeritud kulum	-274 727	-3 095	0	-277 822
Jääkmaksumus	309 309	6 227	26 231	341 767

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	14 140	35 939

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Regressiõigusega faktooring	1 079 063	1 079 063			0,89% + 3k Euribor	EUR	30.04.2024	
Lühiajalised laenud kokku	1 079 063	1 079 063						
Pikaajalised laenud								
Allokeeritud kontsernikonto limiit	2 839 551	0	2 839 551		3%	EUR	tähtajatu	16
Pikaajalised laenud kokku	2 839 551	0	2 839 551					
Laenukohustised kokku	3 918 614	1 079 063	2 839 551					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Regressiõigusega faktooring	1 815 675	1 815 675			0,89% + 3k Euribor	EUR	28.02.2023	
Lühiajalised laenud kokku	1 815 675	1 815 675						
Pikaajalised laenud								
Allokeeritud kontsernikonto limiit	1 119 523	0	1 119 523		3%	EUR	tähtajatu	16
Pikaajalised laenud kokku	1 119 523	0	1 119 523					
Laenukohustised kokku	2 935 198	1 815 675	1 119 523					

Regressiõigusega faktooringukohustused tasutakse kauba ostjalt laekuvatest vahenditest. Juhul, kui kauba ostja ei tasu kauba eest kokkulepitud tähtajal ega ka mitte sellele järgnevatel päevadel, on faktooringettevõtte õigus nõuda võlgnevuse kohest tasumist Ettevõttelt. Muid tingimuslikke kohustusi sellisel juhul Ettevõttele ei kaasne.

Bilansipäeva järgselt ei ole esinenud ühtegi juhtumit, kus Ettevõtte oleks pidanud võlgnevuse faktooringettevõtte tasuma kauba ostja eest. Swedbank AS-st võetud finantstoodete tagatiseks on AS Tridensi varale panga kasuks seatud järgmised pandid:

- Kommertspant 1. järjekohaga 894 763 eur ulatuses
- Kommertspant 2. järjekohaga 1 469 968 eur ulatuses
- Kommertspant 3. järjekohaga 401 200 eur ulatuses
- Kommertspant 4. järjekohaga 2 556 466 eur ulatuses
- Kommertspant 5. järjekohaga 319 558 eur ulatuses
- Kommertspant 6. järjekohaga 1 240 000 eur ulatuses

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 053 280	3 053 280	
Võlad töövõtjatele	278 333	278 333	
Võlad seotud osapooltele	1 118 469	1 118 469	16
Maksuvõlad	1 649 797	1 649 797	
Muud võlad	64 082	64 082	
Saadud ettemaksed	-564	-564	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 163 397	6 163 397	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 090 692	3 090 692	
Maksuvõlad	1 211 132	1 211 132	
Muud võlad	306 750	306 750	
Võlad seotud osapooltele	428 724	428 724	16
Kokku võlad ja ettemaksed	5 037 298	5 037 298	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud varad		
Saadud garantiid	2 049 367	1 363 300
Kokku tingimuslikud varad	2 049 367	1 363 300

31.12.2023 seisuga AS Tridens huvides väljastatud kehtinud garantiide kogusumma oli 2 049 367 eur. Juhtkonna hinnangul panga poolt väljastatud garantiid 2024.aastal ei realiseeru.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

2023.aasta jooksul ei toimunud AS Tridensis maksurevisjone. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni viie aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid või trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 moodustas 1 235 150 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 247 030 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 988 120 eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 724 828	35 455 319
Leedu	532 686	267 932
Läti	441 926	673 066
Soome	539 827	560 808
Saksamaa	490 729	435 441
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	162 072	173 059
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 892 068	37 565 625
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	242 601	92 880
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	242 601	92 880
Kokku müügitulu	42 134 669	37 658 505
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide, tubakatoodete ja toidukaupade hulgimüük	40 569 596	36 288 899
Muud teenused	1 565 073	1 369 606
Kokku müügitulu	42 134 669	37 658 505

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	32 544 895	29 712 008
Üür ja rent	5 417	5 228
Transport ja logistika	2 580 877	1 540 244
Turunduskulu	2 656 985	2 409 780
Kaupade Pakkekulu	188 694	135 386
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 976 868	33 802 646

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Transpordikulu	251 052	237 751
Üür ja rent	99 049	97 356
Mitmesugused bürookulud	528 644	182 931
Muud	59 220	67 997
Kokku mitmesugused tegevuskulud	937 965	586 035

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 669 774	1 453 969
Sotsiaalmaksud	569 715	498 978
Muud	12 296	12 289
Kokku tööjõukulud	2 251 785	1 965 236
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	56	51

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Kaupmees Grupp AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	OY Transmeri Group AB
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	15 213	0
Tütarettevõtjad	430 543	290 750
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	124 564	3 396
Kokku nõuded ja ettemaksed	570 320	294 146
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	488 877	352 995
Tütarettevõtjad	126 614	66 337
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	475 642	9 392
Kokku võlad ja ettemaksed	1 091 133	428 724

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 839 551	1 119 523
Kokku laenukohustised	2 839 551	1 119 523

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	1 805 000	-1 805 000	0	0
Kokku antud laenud	1 805 000	-1 805 000	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 444 195	-2 324 672	1 119 523	64 246
Kokku laenukohustised	3 444 195	-2 324 672	1 119 523	64 246

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 119 523	1 720 028	2 839 551	135 345
Kokku laenukohustised	1 119 523	1 720 028	2 839 551	135 345

MÜÜDUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	178	0	0	0	
Tütarettevõtjad	1 880 694	117 281	1 587 459	164 516	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	805 151	714 687	750 987	722 655	
Kokku müüdnud	2 686 023	831 968	2 338 446	887 171	

OSTETUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja		619 283	0		
Tütarettevõtjad	36 542	287 158	50 486	108 441	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	372 087	1 657 593	523 950	1 467 603	120 195
Kokku ostetud	408 629	2 564 034	574 436	1 576 044	120 195

SAADUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2023		31.12.2022
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		2 073 516	350 000
Kokku saadud garantiid/tagatised		2 073 516	350 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	228 920	225 036

Vt. ka lisad 3 ja 10.

Arvestatud tasu sisaldab sotsiaalmaksu.

Lisa 17 Investeeringud tütar-ettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tridens LV SIA	762 844	762 844
Tridens LT UAB	501 950	501 950
Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ	8 756	8 756
KOKKU	1 273 550	1 273 550

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2024

Aktsiaselts TRIDENS (registrikood: 10078641) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO HERT	Juhatuse liige	02.04.2024
HANNES RANDPERE	Juhatuse liige	02.04.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts TRIDENS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts TRIDENS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Indrek Alliksaar
Vandeaudiitori number 446

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Tallinn, Narva mnt. 5
03.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts TRIDENS (registrikood: 10078641) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	03.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	553 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	682 027
Kokku	1 235 150
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	34 101
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	647 926
Kokku	682 027

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	40992715	97.29%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6031800
Faks	+372 6031801
E-posti aadress	info@tridens.ee