

AS TRIDENS

Konsolideeritud majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2015
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2015

Ärinimi: AS Tridens
Äriregistri kood 10078641
Aadress: Lõõtsa 2, 11415 Tallinn
Telefon: 603 1800
Faks: 603 1801
E-mail: info@tridens.ee
Kodulehekülg: www.tridens.ee
Põhitegevusala: Aktsiisikaupade hulgimüük
Audiitor: KPMG Baltics OÜ

Lisatud dokumendid:

1. Sõltumatu vandeaudiitori aruanne
2. Kasumi jaotamise ettepanek
3. Üle 10 % hääleõigusega aktsiate omanike nimekiri aastaaruande kinnitamise kuupäeva seisuga
4. Tegevusalade loetelu

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne.....	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne.....	9
Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod	16
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed.....	16
Lisa 4. Varud.....	16
Lisa 5. Konsolideerimisgrupp	16
Lisa 6. Materiaalse põhivara liikumine	17
Lisa 7. Immateriaalse põhivara liikumine	17
Lisa 8. Kapitalirent.....	18
Lisa 9. Kasutusrent	18
Lisa 10. Laenukohustused	18
Lisa 11. Laenu tagatis ja panditud vara	19
Lisa 12. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	19
Lisa 13. Võlad ja ettemaksed	19
Käibekapitali juhtimine	19
Lisa 14. Müügitulu.....	20
Lisa 15. Muud äritulud.....	21
Lisa 16. Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	21
Lisa 17. Muud tegevuskulud.....	21
Lisa 18. Tööjõukulud.....	21
Lisa 19. Pangagarantiid.....	22
Lisa 20. Tehingud seotud osapooltega	22
Lisa 21. Tulumaks	22
Lisa 22. Emaettevõtte konsolideerimata bilanss	23
Lisa 23. Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 24. Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne.....	25
Lisa 25. Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Juhatuse allkirjad 2015. aasta majandusaasta aruandele	27
Sõltumatu vandeaudiitori aruanne	28
Kasumi jaotamise ettepanek	29
Üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri	30
Tegevusalade loetelu.....	31

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Tridens kontsern koosneb emaettevõttest Tridens AS ja selle tütarettevõtetest:

- Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ, mille põhitegevuseks on alkoholijookide hulgimüük (46341)
- Trialto Logistika OÜ, mille põhitegevuseks on mujal liigitamata veondust abistavad teenused (52299)
- UAB „Tridens LT“, mille põhitegevuseks on alkoholijookide hulgimüük Leedu Vabariigis
- SIA „Tribaltic.lv“, mille põhitegevuseks on alkoholijookide hulgimüük Läti Vabariigis

Emaettevõtte osalus tütarettevõtetes on 100%, v.a. SIA „Tribaltic.lv“, kus emaettevõtte osalus on 90%.

Tridens AS põhitegevusaladeks on toidukaupade (s.h. alkohoolsed joogid ja tubakatooted) import ja hulgimüük Eesti Vabariigis ja eksport teistesse Balti riikidesse.

Ettevõtte suurimad kliendid on Selver AS, Rimi Eesti Food AS, Aldar Eesti OÜ, Coop Eesti Keskühistu, Maxima Eesti OÜ, Prisma Peremarket AS.

Suurimad tarnijad on Imperial Tobacco Estonia AS (tubakatooted) Hartwall OY Soomest (kaubamärgid: Hartwall Original Long Drink, Lapin Kulta, Karjala, Upcider, Jaffa, Novelle), Mast-Jägermeister AG Saksamaalt (Jägermeister), Remy Cointreau Group Prantsusmaalt (Remy Martin, St. Remy Brandy, Cointreau, Metaxa), Red Bull GmbH Austriast, Cloetta Italia (Mynthon, Tupla jt.), Roust Inc. Venemaalt (Russian Standart, Zelyonaya Marka).

Peamine kontserni arendamiseks tehtud kulutus, mis mõjutas ühtlasi Tridens AS 2015.a. majandustulemust oli Läti ja Leedu tütarettevõtete tegevuse finantseerimine.

Ettevõtte väliselt majandustulemust enim mõjutanud faktoriteks olid:

- Muutused koostööpartneritest tarnijate nimistus;
- Transiiditeenuste oluline vähenemine Venemaale;
- Tarbijaskonna vähenemine tulenevalt tarbijakäitumise muutustest;
- Alkoholi tarbimise vähenemine tulenevalt kiirest aktsiisitõusust;
- Suurkiientidelt tulenev hinnasurve hulgikaubanduse ja logistika sektorile.

Tridens AS olnud tavapäraselt paljude kultuuri- ja spordisündmuste toetajaks, kuid 2015.a. majandusaasta negatiivne tulem sunnib toetuspoliitikat märkimisväärselt kärpima. Teeme koostööd Eesti Vabariigi Siseministeeriumiga alkoholi liigtarbimisest tingitud õnnetuste ennetustöös.

Konsolideerimisgrupi dividendipoliitika on paindlik ja lähtub võimalusest tasuda dividende vaid siis, kui see ei kahjusta ettevõtte arengueesmärkide täitmist ja igapäevast majandustegevust. Üldjuhul tasutakse dividende vaid kasumiga lõppenud majandusaastale järgnevalt ja enamasti mitte rohkem kui pool majandusaasta kasumist.

Tulud, kulud ja kasum

Kontserni müügitulu 2015.a. oli 49,1 miljonit eurot. Võrreldes 2014. aastaga suurenes kontserni müügitulu 22% ehk 8,7 miljoni euro võrra. Müügitulu kasv oli peamiselt tingitud tubakatoodete lisandumisest sortimenti alates juunist. Hulgikaubanduse käive oli 91% ning muu käive 9% kogu Tridens kontserni realiseerimise müügitulust. Kontserni müügitulust moodustas 81% müük Eestisse, 15% müük teistesse EL riikidesse ja 4% eksport.

Emaettevõtte Tridens AS müügitulu oli 42,4 miljonit eurot, kasvades võrreldes varasema aastaga 23% ehk 7,8 miljoni euro võrra. Tridens AS müügitulust moodustas 92% müük Eestisse 7% müük teistesse EL riikidesse ja 1% eksport.

Kontserni kahjumiks kujunes 2015. a 1 058 tuhat eurot, sh. emaettevõtte kahjum oli 175 tuhat eurot.

Finantssuhtarvud

Suhtarv	2015	2014	valem
Lühiajalise võla kattekordaja	1,03	1,15	Käibevara / lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja	0,67	0,70	(käibevara - varud) / lühiajalised kohustused
Nõuete laekumise väide päevades	47,9	50,4	(nõuded ostjatele keskm / müügitulu) * 365
Varude käibekiirus päevades	35,5	43,0	(varud keskm / müüdüd kauba kulu) * 365
Tarnijatele tasumise väide päevades	40,3	37,4	(võlg tarnijatele keskm / müüdüd kauba kulu) * 365
Omakapitali puhaskasum (ROE)	-40,2%	-5,3%	puhaskasum / omakapital * 100
Käibe puhaskasum	-2,2%	-0,5%	puhaskasum / müügitulu * 100
Müügikate, %	12,9%	19,5%	(müügitulu - müüdüd kauba kulud) / müügitulu * 100

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 32 tuhat eurot (kontsern). Aastal 2016 Tridens kontsern olulisi investeeringuid ei kavanda.

Tütarettevõtted

Trialto Logistika OÜ kanti Tridensi Tollilao OÜ nime all äriregistrisse 25.09.1996.a.

Trialto OÜ põhitegevuseks siseturul on alkohoolsete jookide ja tubakatoodete ladustamine, käitlemine ja jaotusvedu. Eksporditeenusena maksumärgistatakse tooted sihtriikide maksumärkidega, teostatakse vajalikud tolliformaalsused, garanteeritakse veoseid, pakutakse ekspedeerimisteenust. Teenuste müügikäive sihtturgude lõikes enne elimineerimisi oli alljärgnev:

Eesti Vabariik	42%
Vene Föderatsioon	40%
Küpros	18%

Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ alustas tegevust 1993.a. ja tegevusalad on alkoholi, toiduainete ja tubakatoodete hulgimüük ja laoteenused. Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ ostab oma tegevuseks vajalikud kaubad Eesti ettevõtetelt, peamiselt Tridens AS-lt. Peamiseks majandustegevust mõjutavaks faktoriks olid muutused emaettevõtte sortimendis.

UAB „Tridens LT“ alustas tegevust 2012.a. lõpus ja selle tegevusalaks on alkoholi import ja hulgimüük Leedu Vabariigis. Ettevõtte ostab oma tegevuseks vajalikud kaubad peamiselt otse tarnijatelt, aga ka Tridens AS-lt. Peamiseks ettevõtte majandustegevust mõjutavaks faktoriks oli suurtootja Remy Cointreau (kaubamärgid: Remy Martin, St. Remy, Metaxa) lisandumine põhitarnijate nimistusse Mast-



Juhatuse kinnitus

Jägermaester AG kõrvale. Tridens LT käive kasvab jõudsasti ning tegevuskahjum on märkimisväärselt vähenenud. 2016. aastal on oodata tütarettevõtte kasumisse jõudmist.

SIA „Tribaltic.lv“ alustas tegevust 2013.a. lõpus ja selle tegevusalaks on alkoholi import ja hulgimüük Läti Vabariigis. Ettevõtte ostab oma tegevuseks vajalikud kaubad olulises osas Tridens AS-lt. Tribaltic.lv käive kasvab ning tegevuskahjum on vähenenud. On oodata, et sama trend jätkub ka 2016. aastal.

Personal

Alates 2015.a. juunist on äriühingu emaettevõtte nõukogu ja juhatus mõlemad kolmeliikmelised. 2015.a. oli Nõukogu liikmete brutoteenistustasu 123,6 tuhat eurot ja juhatuse liikmete brutoteenistustasu 121,4 tuh. eurot.

Keskmine töötajate arv emaettevõttes Tridens AS oli 2015. aastal 72, sh kasumiaruandes kajastatud tööjõukulused kandis ettevõtte 61 töötaja osas. Töövõtulepingu alusel sai tähtajalist tööd 17 inimest. 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1 964 tuhat eurot. Töötajate brutotöötasu moodustas 1460 tuhat eurot.

Keskmine töötajate arv Trialto Logistika OÜ-s oli 165 inimest. Ettevõtte tööjõukulud olid 2 041 tuhat eurot.

Keskmine töötajate arv Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ-s oli 3 inimest. Ettevõtte tööjõukulud olid 83 tuhat eurot.

Keskmine töötajate arv UAB-s „Tridens LT“ oli 10 inimest. Ettevõtte tööjõukulud olid 231 tuhat eurot.

Keskmine töötajate arv SIA-s „Tribaltic.lv“ oli 8 inimest. Ettevõtte tööjõukulud olid 165 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2016. majandusaastal on Tridens AS eesmärgiks Eestis säilitada alkoholsete toodete müügi turuosa ning alustada tubakatoodete müügiga. Trialto Logistika OÜ eesmärgiks on kompenseerida transiidist tulenev käibe langus uute klientide leidmise arvelt. Läti ja Leedu tütarettevõtete eesmärkideks on kasvatada müügimahtusid läbi uute toodete ja klientide lisandumise ning suurendada müüгимarginaali.

Reimo Raid , Juhatus liige



17. juuni 2016. a

.....
Juhatus kinnitus

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne
Konsolideeritud bilanss

(Eurodes)	Lisa	31.12.2015	31.12.2014
VARAD			
KÄIBEVARA			
Raha	2	869 297	421 365
Nõuded ja ettemaksed	3	7 477 369	5 688 322
Varud	4	4 369 759	3 966 555
KÄIBEVARA KOKKU		12 716 425	10 076 242
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	6	2 403 152	2 551 396
Immateriaalne põhivara	7	48 080	80 377
PÕHIVARA KOKKU		2 451 232	2 631 773
VARAD KOKKU		15 167 657	12 708 015
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	10	3 490 766	2 532 859
Võlad ja ettemaksed	13	8 880 618	6 223 651
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		12 371 384	8 756 510
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	10	170 591	255 105
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		170 591	255 105
KOHUSTUSED KOKKU		12 541 975	9 011 615
OMAKAPITAL			
Aktsiakapital nominaalväärtuses		256 000	256 000
Kohustuslik reservkapital		25 587	25 597
Kursivahed		0	-10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		3 438 485	3 613 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 057 770	-175 365
EMAETTEVÖTTE OMANIKLE KUULUV OMAKAPITAL		2 662 302	3 720 072
Vähemusosalus		-36 620	-23 672
OMAKAPITAL KOKKU		2 625 682	3 696 400
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		15 167 657	12 708 015

.....
Juhatuse kinnitus

Konsolideeritud kasumiaruanne

(Eurodes)

	Lisa	2015	2014
ÄRITULUD			
Müügitulu	14	49 132 600	40 396 020
Muud äritulud	15	142 972	186 323
ÄRITULUD KOKKU		49 275 572	40 582 343
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal, teenused	16	42 802 770	32 510 582
Muud tegevuskulud	17	2 601 527	3 010 676
Tööjõukulu	18	4 482 979	4 711 682
palgakulu		3 358 433	3 509 213
sotsiaalmaksud		1 124 546	1 202 469
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6,7	205 077	228 222
Muud ärikulud		113 339	131 465
ÄRIKULUD KOKKU		50 205 692	40 592 627
ÄRIKASUM		-930 120	-10 284
FINANTSTULUD JA -KULUD			
Intressikulud		-55 030	-75 957
Muud finantstulud ja -kulud		-85 567	-45 899
FINANTSTULUD JA -KULUD KOKKU		-140 597	-121 856
KASUM ENNE MAKSUSTAMIST		-1 070 717	-132 140
TULUMAKS		0	63 797
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (KAHJUM)		-1 070 717	-195 937
Emaettevõtte omanike osa puhaskasumist (-kahjumist)		-1 057 770	-175 365
Mittekontrolliva osaluse osa puhaskasumist (-kahjumist)		-12 947	-20 572

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

ARUANDEAASTA PUHASKASUM (KAHJUM)	-1 070 717	467 485
Realiseerimata kursivahed	0	-10
ARUANDEAASTA MUU KOONDKASUM (KAHJUM)	-1 070 717	467 475
Emaettevõtte omanike osa koondkasumist (-kahjumist)	-1 057 770	470 860
Vähemusomanike osa koondkasumist (-kahjumist)	-12 947	-3 385

.....
Juhatus kinnitus

Konsolideeritud rahavoogude aruanne
(Eurodes)

	Lisa	2015	2014
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		-930 120	-10 284
<i>Korrigeerimised(+/-)</i>			
Põhivara kulum ja allahindlus	6,7	205 077	228 222
Kasum ja kahjum põhivara müügist	15	-3 496	-16 165
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus (+/-)		-1 789 047	118 655
Varud (+/-)	4	-403 204	-265 295
Äritegevusega seotud kohustuste muutus (+/-)		2 656 966	-246 434
Tasutud tulumaks		0	-63 797
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		-263 824	-255 098
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Põhivara soetamine	6,7	-31 040	-62 910
Põhivara müük	6	10 000	17 000
Intresside laekumised		5 164	7 812
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-15 876	-38 098
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Dividendide maksmine		0	-240 000
Arvelduskrediidi- ja faktooringujäägi muutus		956 560	1 025 324
Makstud intressid		-55 030	-83 349
Kapitalirendi tagasimaksud	8	-83 167	-123 017
Muud laekumised ja väljaminekud finantseerimistegevuselt		-90 731	-46 319
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		727 632	532 639
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS		447 932	239 443
RAHA ALGJÄÄK		421 365	181 922
RAHA LÖPPJÄÄK		869 297	421 365

.....
Juhatuse kinnitus

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(Eurodes)	aktsia- kapital	reservid	eelmiste per. jaotamata kasum	aruande- aasta tulem	valuutakursi muutuste reserv	omakapital kokku	mittekont- rolliv osalus	omakapital kokku
Seisuga 31.12.13	256 000	25 597	3 382 980	470 870	-10	4 135 437	-3 100	4 132 337
Makstud dividendid	0	0	-240 000	0	0	-240 000	0	-240 000
Eelmise perioodi kasum (kahjum)	0	0	470 870	-470 870	0	0	0	0
2014.a. Kasum	0	0	0	-175 365	0	-175 365	-20 572	-195 937
Seisuga 31.12.14	256 000	25 597	3 613 850	-175 365	-10	3 720 072	-23 672	3 696 400
Eelmise perioodi kasum (kahjum)	0	0	-175 365	175 365	0	0	0	0
2015.a. Kasum	0	0	0	-1 057 770	0	-1 057 770	-12 947	-1 070 717
Seisuga 31.12.15	256 000	25 597	3 438 485	-1 057 770	-10	2 662 302	-36 619	2 625 683

AS Tridens aktsiakapitali suuruseks on 256 000 eurot. Aktsia nimiväärtus on 32 eurot. Emiteeritud ja märgitud aktsiate arv on 8 000 tükki.
2015. aastal dividende ei makstud (2014: 240 000 eurot).



Juhatuse kinnitus

Lisa 1. Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Tridens kontserni ja emaettevõtte AS Tridens 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava 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. Konsolideeritud raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Konsolideerimine

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

2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Tridens (emaettevõtte) ning tema tütaretevõtete Trialto Logistika OÜ, Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ, Tribaltic.lt SIA ja Tridens LT UAB finantsnäitajad.

Välismaiste majandusüksuste tulud, kulud ja rahavood on juba algupäraselt arvestatud eurodes.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütaretevõtetesse soetusmaksumuses.

Tütaretevõtted

Tütaretevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütaretevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütaretevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütaretevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütaretevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütaretevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

.....
Juhatuse kinnitus

Finantsvarad ja –kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

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

Finantskohustused 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. Finantskohustus 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.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

Investeeringud tütarettevõtetesse on ematettevõtte bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast 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.

Raha ja raha ekvivalendid

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.

Nõuete hindamine

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 vähenemisenähtusega.

Faktooring

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.

.....
Juhatuse kinnitus

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO 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.

Materiaalne põhivara

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 639 eurot 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.

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

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
- maa	Ei amortiseerita	Ei amortiseerita
- ehitised ja rendipindadele tehtud parendused	2 - 20% aastas	5- 50 aastat
- masinad ja seadmed	20 - 33% aastas	3- 5 aastat
- arvutustehnika, kontoritehnika	25- 50% aastas	2- 4 aastat
- muu inventar	20- 33% aastas	3- 5 aastat

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 kasuliku 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 objektile 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 kulum.

.....
Juhatuse kinnitus

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 müügikulutused) 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 normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

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

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.

Rendiarvestus

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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

.....
Juhatuse kinnitus

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärset 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 kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärset hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

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 tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Nii Läti kui ka Leedu tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib vastava riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Lätis kehtis 2015. aastal tulumaksumäär 15% (2014.a 15%). Leedus kehtis 2015. aastal tulumaksumäär 15% (2014.a 15%).

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 21.

Tulude arvestus

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt.

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

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

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

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

.....
Juhatuse kinnitus

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 kohustuse saldode muutused.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

.....
Juhatuse kinnitus

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.15	31.12.14
Sularaha kassas	706	240
Pangakontod	868 591	421 125
Kokku	869 297	421 365

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.15	31.12.14
Ostjatelt laekumata arved	7 339 160	5 566 157
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)	0	-588
Mitmesugused nõuded	40 878	9 874
Viitlaekumised (laekumata tulud)	-4 275	875
Ettemaksed	101 606	112 004
Kokku	7 477 369	5 688 322

Aruandeperioodil kanti bilansist välja lootusetuid nõudeid summas 6919 eurot (2014: 4 626). Varem lootusetuks peetud nõudeid aruandeperioodil laekus 0 eurot (2014: 160).
Lisainfo maksude ettemaksetest on avalikustatud lisas 12.

Lisa 4. Varud

	31.12.15	31.12.14
Kaup ladudes	4 253 420	3 809 077
Kaup teel	93 179	152 717
Ettemaksed tarnijatele	23 160	4 761
Kokku	4 369 759	3 966 555

Aruandeperioodil varusid alla ei hinnatud (2014: 6 472). Varude inventuuride käigus kajastati lao puudujääke ning varude osalise kasutamiskõlbmatuse tõttu kuludes 1924 euro väärtuses müügiks ostetud kaupu soetusmaksumuses (2014: 8 727).

Lisa 5. Konsolideerimisgrupp

AS Tridens konsolideerimisgrupi liikmed:

Nimi	Tegevusala	Asukohamaa	Osalus	Väärtus emaettevõtja bilansis	
				31.12.15	31.12.14
AS Tridens (emaettevõte)	kaubandus	Eesti			
Trialto Logistika OÜ	laondus	Eesti	100%	371 674	371 674
Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ	kaubandus	Eesti	100%	8 756	8 756
Tridens LT UAB	kaubandus	Leedu	100%	405 202	2 907
Tribaltic.lv SIA	kaubandus	Läti	90%	2 560	2 560

.....
Juhatuse kinnitus

Lisa 6. Materiaalse põhivara liikumine

		Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Ettemaksed põhivara eest	Põhivara kokku
31.12.14	Soetusmaksumus Akumuleeritud kulum	1 932 827	413 210	728 887	715 162	17 381	3 807 467
	Jääkväärtus	1 932 827	7 507	375 187	218 494	17 381	2 551 396
Soetusmaksumus	Soetatud Maha kantud	0	0	19 225	9 721	0	28 946
		0	0	-12 079	-30 325	0	-42 404
Kulum	Mahakandmine Perioodi kulum	0	0	107 968	30 325	0	138 293
		0	-5 429	-52 714	-111 642	0	-169 785
31.12.15	Soetusmaksumus Akumuleeritud kulum	1 932 827	413 210	633 640	693 657	17 381	3 690 715
	Jääkväärtus	1 932 827	2 078	335 194	115 672	17 381	2 403 152

Juhtkonna hinnangul põhivarade bilansiline väärtus ületab nende turuväärtust ega pole vajadust allahindluse osas.

Lisa 7. Immateriaalse põhivara liikumine

		Ostetud litsentsid	Ettemaksed	Põhivara kokku
31.12.14	Soetusmaksumus Akumuleeritud kulum	428 580	6 514	435 094
	Jääkväärtus	73 863	6 514	80 377
Soetusmaksumus	Soetatud Mahakandmine	2 992	0	2 992
		-1027	0	-1 027
Kulum	Perioodi kulum	-35 289	0	-35 289
	Mahakandmine	1027	0	1 027
31.12.15	Soetusmaksumus Akumuleeritud kulum	430 545	6 514	437 059
	Jääkväärtus	41 566	6 514	48 080

.....
Juhatuse kinnitus

Lisa 8. Kapitalirent

	2015	2014
Soetusmaksumus	526 233	521 770
sh. Masinad ja seadmed	219 049	214 586
sh. Muu inventar	307 184	307 184
Akumuleeritud kulum	-213 831	-105 140
sh. Masinad ja seadmed	-76 361	-28 068
sh. Muu inventar	-137 470	-77 072
Aruandeperioodi kulum	-104 229	-88 464
sh. Masinad ja seadmed	-43 831	-28 068
sh. Muu inventar	-60 398	-60 396
Jääkmaksumus	312 402	416 630
Kapitalirendi võlgnevus	255 103	337 625
sh. tähtajaga kuni 1 aasta	84 512	82 520
1-5 aastat	170 591	255 105
Aruandeperioodil tasutud maksed	82 522	123 017
Intressimäär, 6m Euribor + ...	1,3-2,95%	1,3-2,95%
Aruandeperioodi intressikulu	7 695	2 049

Informatsioon kapitalirendi kohustuse ajalise jaotuse kohta avalikustatud lisas 10.

Lisa 9. Kasutusrent

Nii AS Tridens kui ka tütarettevõtted rendivad kasutus- ja teenindusrendi tingimustel transpordivahendeid.

	31.12.15	31.12.14
Aruandekohuslane kui rentnik	1 606 478	1 613 603
Aruandeperioodil tasutud rendimaksud	423 026	413 821
sh. Sõidukite, lao-, arvutus- ja kontoritehnika rent	1 183 452	1 199 782
hoonete ja ruumide rent		

Hooned ja ruumid on renditud rendilepingute alusel Technopolis Ülemiste AS-lt. Trialto Logistika OÜ rendib logistikakeskuse hooneid Hoidla Tee OÜ-lt ja Nuudi Kinnisvara OÜ-lt.

Lisa 10. Laenukohustused

	Saldo 31.12.15	Saldo 31.12.14	Intressi- määr	Pikaajaline osa	Lühiaajaline osa	Täht- aeg
Arvelduskrediit	1 414 208	1 721 198	1mEuribor+1,55%	0	1 414 208	05.12.2016
Regressiõigusega faktooring	1 990 379	726 829	Eonia+1,8%	0	1 990 379	05.12.2016
Kapitalirendi kohustus	256 770	339 937	6mEuribor+1,8- 3,4%	170 591	86 179	15.04.2019
Kokku:	3 661 357	2 787 964		170 591	3 490 766	

Laenude alusvaluuta on EUR.

Regressiõigusega faktooringu kohustused tasutakse kauba ostjalt laekuvatest vahenditest. Juhul, kui kauba ostja ei tasu kauba eest kokkulepitud tähtajal ega ka mitte sellele järgnevatel päevadel, on faktooringettevõttel õigus nõuda võlgnevuse kohest tasumist Ettevõttelt. Muud tingimuslikke kohustusi sellisel juhul Ettevõttele ei kaasne. Bilansipäeva järgselt ei ole esinenud ühtegi juhtumit, kus Ettevõtte oleks pidanud võlgnevuse faktooringettevõttele tasuma kauba ostja eest.

Täiendav informatsioon kapitalirendi kohustuste kohta on avalikustatud lisas 8.

.....
Juhatuse kinnitus

Lisa 11. Laenu tagatis ja panditud vara

A/S Danske Bank Eesti filiaalist võetud laenu tagatiseks on AS Tridensi varale panga kasuks seatud järgmised pandid ja hüpoteek:

- Kommertspant 1. järjekohale 894 763 euro ulatuses
- Kommertspant 2. järjekohale 1 469 968 euro ulatuses
- Kommertspant 3. järjekohale 2 556 466 euro ulatuses
- Kommertspant 4. järjekohale 319 558 euro ulatuses
- Kommertspant 5 järjekohale 1 240 000 euro ulatuses
- Kommertspantidega koormatud vara bilansiline maksumus 31.12.15 oli 10 525 753 eurot
- Hoonestamata kinnistule asukohaga Jõelähtme vald, Uusküla küla, Nuudi tee 18 on seatud I jrk. hüpoteek 2 876 024 euro ulatuses (bilansiline maksumus 1 932 827 eurot).

Lisa 12. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	Lisa	31.12.15	31.12.14
Ettemaks			
Käibemaks		27 478	32 192
Kokku		27 478	32 192
Maksuvõlg			
Käibemaks		525 624	606 437
Impordi käibemaks tollile		11 994	9 829
Tollimaks		1 430	502
Aktsiisimaksuvõlg		1 089 305	1 429 155
Saastetasu		0	0
Sotsiaalmaksuvõlg		204 960	206 372
Isiku tulumaks		101 009	111 937
Erisoodustuse tulumaks		1 295	4 607
Töötuskindlustus		10 843	13 681
Kogumispension		10 261	10 997
Kokku	13	1 956 721	2 393 517

Lisa 13 Võlad ja ettemaksud

	Lisa	31.12.15	31.12.14
Võlad tarnijatele		6 296 875	3 149 512
Mitmesugused võlad ja ettemaksud		59 621	33 987
Maksuvõlad	12	1 956 721	2 393 517
Viitvõlad		567 401	646 635
Kokku		8 880 618	6 223 651

Käibekapitali juhtimine

Lühiajaliste kohustuste tasumine tagatakse käibevahenditest ja jooksvast rahavoost.

.....
Juhatuse kinnitus

Lisa 14. Müügitulu

Kaupade müük	2015	2014
Toidukaubad	2 730 708	2 410 725
Alkohoolsed joogid	31 808 136	38 680 931
Kosmeetika ja juuksehooldusvahendid	15 079 391	1 121
Muud kaubad	248 828	318 830
Soodustused ja müügiboonus(-)	-5 197 866	-6 643 570
Kokku	44 669 197	34 768 037
Hoiustamisteenused	848 012	869 565
Laadimis- ja pakkimisteenused	149 155	47 643
Deklaratsioonide vormistamise teenused	114 251	102 942
Veoteenused	57 965	23 196
Garantseerimisteenused	300 595	1 076 843
Agenditasu	126 502	303 804
Turundusteenused	1 857 927	1 882 163
Laoteenused	1 008 996	1 321 827
Teenuste müük kokku	4 463 403	5 627 983
Müügitulu	49 132 600	40 396 020

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	2015	2014
Müük Euroopa Liidu riikidele:		
Eesti	39 857 612	30 867 867
Leedu	4 078 953	2 511 047
Austria	1 180 545	1 121 396
Küpros	847 061	590 493
Soome	395 008	524 622
Läti	557 992	484 529
Saksamaa	251 770	335 523
Prantsusmaa	30 752	148 169
Rootsi	0	66 215
Suurbritannia	11 420	40 758
Itaalia	21 282	24 104
Hispaania	35 523	20 431
Holland	15 948	0
Muud EL riigid	3 896	27 608
Müük Euroopa Liidu riikidele kokku	47 287 762	36 762 762
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike:		
Venemaa	1 458 973	2 651 320
Tollivaba tsoon	0	365 939
Sveits	297 141	215 324
Bermuda	0	154 213
USA	12 348	130 582
Tšiili	47 931	67 645
Austraalia	27 785	36 414
Ukraina	660	5 741
LAV	0	4 958
Uruguay	0	934
Kanada	0	188
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike kokku	1 844 838	3 633 258
Kokku müügitulu	49 132 600	40 396 020

.....
Juhatuse kinnitus

Lisa 15. Muud äritulud

	2015	2014
Kasu põhivara müügist ja likvideerimisest	6 829	0
Kaubaaluste müügitulu	43 331	8 519
Kursimuutuste tulu	1 120	663
Saadud hüvitised	6 572	26 951
Muud	85 120	150 190
Kokku	142 972	186 323

Lisa 16. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2015	2014
Müüdud kaupade kulu	40 120 850	28 632 555
Transpordi- ja logistikateenused	2 076 245	783 946
Turunduskulu	1 831 220	1 901 561
Kaupade pakkekulu	187 309	148 045
Üür	870 274	870 274
Muud	-2 283 128	174 201
Kokku	42 802 770	32 510 582

Lisa 17. Muud tegevuskulud

	2015	2014
Reklaamikulu	1 010 940	1 214 018
Transpordikulu	528 578	572 317
Üür ja rent	150 619	151 134
Energia	154 504	176 370
Halduskulud	103 221	111 995
Bürookulud	30 651	29 442
IT kulud	152 640	155 162
Sidekulud	55 287	52 111
Kindlustuskulud	57 253	60 212
Pangateenused	10 019	50 783
Konsultatsiooniteenused	49 158	100 060
Muud	298 657	337 072
Kokku	2 601 527	3 010 676

Lisa 18. Tööjõukulud

	2015	2014
Palgakulu	3 358 433	3 509 213
Sotsiaalmaksud	1 124 546	1 202 469
Kokku	4 482 979	4 711 682
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	258	258

.....
Juhatuse kinnitus

Lisa 19. Pangagarantiid

AS Tridens huvides väljastatud kehtivad pangagarantiid seisuga 31.12.2015, kogusummas 295 500 eurot.

Garantii saaja	Garantii summa	Valuuta	Sisu	Garantii lõpp
Mast-Jägermeister AG	290 000	EUR	Maksegarantii	31.12.2016
Maksu- ja Tolliamet	5 500	EUR	Impordimaksu garantii	06.03.2017

OÜ Trialto Logistika huvides väljastatud kehtivad pangagarantiid seisuga 31.12.2015

Garantii saaja	Garantii summa	Valuuta	Sisu	Garantii lõpp
Maksu- ja Tolliamet	1 464 180	EUR	transiidigarantii	31.12.2016
Maksu- ja Tolliamet	159 140	EUR	transiidigarantii	31.12.2016

Juhtkonna hinnangul panga poolt väljastatud garantiid 2016.a. tõenäoliselt ei realiseeru.

Lisa 20. Tehingud seotud osapooltega

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid aktsionäridega, nõukogu ja juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale makstud tasud

Aastal 2015 ning aastaaruande koostamise ajal koosnes ettevõtte nõukogu 3 liikmest ja juhatus 3 liikmest. Emaettevõtte juhatuse brutotöötasu 2015.a. oli 121 tuhat eurot (2014: 78 tuhat eurot). Emaettevõtte nõukogu liikmetele maksti tasu 2015.a. 124 tuhat eurot (2014: 82 tuhat eurot). Juhatuse liikmega seotud ettevõttele maksti nõustamisteenuste eest 4336 eurot.

Aruandaatal ei toimunud seotud osapooltega peale ülaltoodud tasude maksmise ja dividendide väljamakse mitte mingeid muid tehinguid.

Suhetes seotud osapooltega lähtutakse hea äritava põhimõtetest. Lepingute tingimused lepatakse kokku osapoolte vaheliste läbirääkimiste käigus nii, et need rahuldaksid kõiki osapooli.

Emaettevõtte on väljastanud kinnituse, et tagab vajadusel tütarettevõttele Trialto Logistika OÜ piisava finantsilise toetuse tütarettevõtte tegevuse jätkuvuseks ja kohustuste täitmiseks.

Lisa 21. Tulumaks

	2015	2014
Dividendide tulumaksu kulu	0	63 797
Kokku	0	63 797

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 2 380 785 eurot (2014: 3 438 485). Maksimaalne võimalik tulumaksu- kohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 476 143 eurot (2014: 687 697), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 1 904 572 eurot (2014: 2 750 788).

Lätis ja Leedus tegutsevatel ettevõtetel ei ole maksustatavat tulu tekkinud.

Kasumijaotuse ettepaneku järgi dividendide väljamaksmisele ei kuulu ning potentsiaalne tulumaksukohustus puudub.

.....
Juhatus kinnitus

Lisa 22. Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

(Eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
VARAD		
KÄIBEVARA		
Raha	276 946	75 745
Nõuded ja ettemaksud	6 948 105	5 130 343
Varud	3 765 955	3 729 632
KÄIBEVARA KOKKU	10 991 006	8 935 720
PÕHIVARA		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	1 069 192	756 892
Materiaalne põhivara	1 951 428	1 953 368
Immateriaalne põhivara	43 458	77 086
PÕHIVARA KOKKU	3 064 078	2 787 346
VARAD KOKKU	14 055 084	11 723 066
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
KOHUSTUSED		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Laenukohustused	3 333 849	2 448 027
Võlad ja ettemaksud	7 477 088	5 797 770
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	10 810 937	8 245 797
KOHUSTUSED KOKKU	10 810 937	8 245 797
OMAKAPITAL		
Aktsiakapital nominaalväärtuses	256 000	256 000
Kohustuslik reservkapital	25 597	25 597
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	3 195 672	3 019 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-233 122	176 156
OMAKAPITAL KOKKU	3 244 147	3 477 269
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	14 055 084	11 723 066

.....
Juhatuse kinnitus

Lisa 23. Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

(Eurodes)

	2015	2014
ÄRITULUD		
Müügitulu	42 380 626	34 598 805
Muud äritulud	90 270	91 749
ÄRITULUD KOKKU	42 470 896	34 690 554
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal, teenused	38 775 685	30 261 327
Muud tegevuskulud	1 740 558	2 035 464
Tööjõukulu	1 963 987	1 919 259
palgakulu	1 459 895	1 413 683
sotsiaalmaksud	504 092	505 576
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36 109	37 914
Muud ärikulud	68 614	90 453
ÄRIKULUD KOKKU	42 584 953	34 344 417
ÄRIKASUM	-114 057	346 137
FINANTSTULUD JA -KULUD		
Intressikulud	-45 238	-60 424
Muud finantstulud ja -kulud	-73 827	-45 760
FINANTSTULUD JA -KULUD KOKKU	-119 065	-106 184
KASUM ENNE MAKSUSTAMIST	-233 122	239 953
TULUMAKS	0	63 797
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (KAHJUM)	-233 122	176 156

.....
Juhatuse kinnitus

Lisa 24. Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne

(Eurodes)	2015	2014
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	-114 057	346 137
<i>Korrigeerimised(+/-)</i>		
Põhivara kulum ja allahindlus	36 109	37 914
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus (+/-)	-1 921 257	-483 151
Varud (+/-)	-36 323	-231 067
Äritegevusega seotud kohustuste muutus (+/-)	1 679 318	-175 498
Tulumaks	0	-63 797
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-356 210	-569 462
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-541	-7 495
Intresside laekumised	4 240	7392
Antud laenud	-264 805	-149 000
Antud laenude tagasimaksed	56 000	114 000
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-205 106	-35 103
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Dividendide maksmine	0	-240 000
Arvelduskrediidi- ja faktooringujäägi muutus	885 822	1 025 324
Makstud intressid	-49 478	-67 816
Muud laekumised ja väljaminekud finantseerimistegevuselt	-73 827	-45 760
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	762 517	671 748
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	201 201	67 183
RAHA ALGJÄÄK	75 745	8 562
RAHA LÖPPJÄÄK	276 946	75 745

.....
Juhatuse kinnitus

Lisa 25. Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(Eurodes)	aktsia- kapital	reservid	eelmiste per. jaotamata kasum	aruande- aasta tulem	omakapital kokku
Seisuga 31.12.13	256 000	25 597	2 779 669	479 847	3 541 113
Makstud dividendid	0	0	-240 000	0	-240 000
Eelmise perioodi kasum	0	0	479 847	-479 847	0
2014.a. Kasum	0	0	0	176 156	176 156
Seisuga 31.12.14	256 000	25 597	3 019 516	176 156	3 477 269
Eelmise perioodi kasum	0	0	176 156	-176 156	0
2015.a. Kasum	0	0	0	-233 122	-233 122
Seisuga 31.12.15	256 000	25 597	3 195 672	-233 122	3 244 147

Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital:

	31.12.15	31.12.14
Emaettevõtte konsolideerimata omakapital	3 244 147	3 477 269
Tütar-, ühis- ja sidusettevõtete väärtus emaettevõtte konsolideerimata bilansis	-1 069 192	-756 892
Tütar-, ühis- ja sidusettevõtete väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	206 347	628 700
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital	2 381 302	3 349 077

.....
Juhatuse kinnitus

Juhatusel allkirjad 2015. aasta majandusaasta aruandele

AS-i Tridens juhatus on koostanud 2015. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Kristiina Treu	juhatuse liige		17. juuni 2016
Janno Hert	juhatuse liige		17. juuni 2016
Reimo Raid	juhatuse liige		17. juuni 2016



KPMG Baltics OÜ
Narva mnt 5
Tallinn 10117
Estonia

Telephone +372 6 268 700
Fax +372 6 268 777
Internet www.kpmg.ee

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Tridens aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Tridens konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2015, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 26.

Juhtkonna kohustus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.


Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AS Tridens konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 21.06.2016


Indrek Alliksaar
Vandeauditori number 446

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17.

Kasumi jaotamise ettepanek

2014.a. kahjum	-1 057 770
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	3 438 485
Jaotamata kasum 31.12.2014	2 380 715

AS Tridens juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku dividende mitte jaotada.

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 2 380 715

Kristiina Treu	juhatuse liige		17. juuni 2016
Janno Hert	juhatuse liige		17. juuni 2016
Reimo Raid	juhatuse liige		17. juuni 2016

Üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri

Aksionäri nimi	Isikukood	Aadress
Juho Ojasoo	35307190301	Keila vald, Harju maakond, Eesti
Vladimir Tsõbulski	34805100305	Tallinn, Eesti
Raja Zelikman	42502140306	Tallinn, Eesti
Helbe Ojasoo	45804010337	Tallinn, Eesti



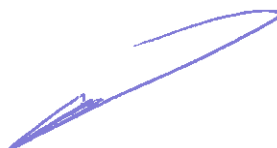
.....
Juhatuse kinnitus

Tegevusalade loetelu

Kaupade müük	2015	EMTAK
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	17 810 099	4639
Jookide hulgimüük	22 914 292	4634
Kaupade müük kokku	40 724 391	
Muud veondust abistavad tegevused	1 656 235	5229

Aastal 2016. kavandatavad tegevusalad:

	EMTAK
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	4639
Jookide hulgimüük	4634
Muud veondust abistavad tegevused	5229



.....
Juhatuse kinnitus

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide hulgimüük	4634	22914292	54.07%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	17810099	42.02%	Ei

Sidevahendid

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