

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 30.07.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Trikoloor Grupp OÜ

registrikood: 12697064

tänavanimi, maja number: Hõbekuuse tn 10

alevik: Kangru alevik

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75401

e-posti aadress: jaanus@hkv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10
Lisa 4 Konsolideerimata bilanss	11
Lisa 5 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Perioodil 30.07.2014 – 31.12.2015 oli Trikoloor Grupp OÜ konsolideeritud müügitulu 710 898 eurot.

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

Samuti kuulub grupi koosseisu Honda off-road segmendi mootorrataste ning ATV müügi ja hooldusega tegelev tütarettevõte.

Lisaks on grupi tegevuseks kinnisvarade haldamine ja vahendamine, transporditeenuste osutamine ning ehitismehhanismide väljarentimine.

Ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2015 oli 8 398 eurot.

Palgalisi töötajaid 2014 ja 2015 aastal osühingus ei olnud.

31.12.2015 seisuga oli osühingul 1 osanik: Smartshop OÜ.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	30.07.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	32 860	0
Nõuded ja ettemaksed	92 796	2 500
Varud	152 083	0
Kokku käibevara	277 739	2 500
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	5 184
Materiaalne põhivara	20 534	0
Kokku põhivara	20 534	5 184
Kokku varad	298 273	7 684
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	175 000	5 184
Võlad ja ettemaksed	114 875	0
Kokku lühiajalised kohustused	289 875	5 184
Kokku kohustused	289 875	5 184
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	268	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 222	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 592	0
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	8 398	2 500
Kokku omakapital	8 398	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	298 273	7 684

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	30.07.2014 - 31.12.2015
Müügitulu	710 898
Muud äritulud	42 895
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-619 307
Mitmesugused tegevuskulud	-93 685
Tööjõukulud	-45 656
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 716
Muud ärikulud	-8 118
Kokku ärikasum (-kahjum)	-28 689
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	97
Intressikulud	-8 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-36 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 592
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-36 592

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	30.07.2014 - 31.12.2015
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-28 689
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 716
Kasum (kahjum) põhivara müügist	6 431
Muud korrigeerimised	45 064
Kokku korrigeerimised	67 211
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 696
Varude muutus	17 627
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-31 351
Kokku rahavood äritegevusest	36 494
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 138
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 917
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	-5 184
Laekunud intressid	97
Muud laekumised investeerimistegevusest	11 490
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 182
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	15 184
Saadud laenude tagasimaksed	-25 000
Makstud intressid	-8 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 816
Kokku rahavood	32 860
Raha ja raha ekvivalentide muutus	32 860
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 860

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.07.2014	2 500			2 500
30.07.2014	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-36 592	-36 592
Muud muutused omakapitalis		268	42 222	42 490
31.12.2015	2 500	268	5 630	8 398

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Trikoloor Grupp OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete HRC Eesti OÜ ja Smartshop RCD OÜ finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

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

Finantsvarad

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

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

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

Soetusmaksumuse kindlaksmääramiseks kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud

väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

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

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

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

Finantskohustused

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle, tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline, tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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

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

Maksustamine

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

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

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

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

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	30.07.2014 - 31.12.2015
Palgakulu	-34 152
Sotsiaalmaksud	-11 504
Kokku tööjõukulud	-45 656
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Emaettevõtja	175 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestatud, muud olulised soodustused puudusid.

Lisa 4 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	30.07.2014
Varad		
Käibevara		
Finantsinvesteeringud	5 184	5 184
Nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500
Kokku käibevara	7 684	7 684
Kokku varad	7 684	7 684
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 184	5 184
Kokku lühiajalised kohustused	5 184	5 184
Kokku kohustused	5 184	5 184
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kokku omakapital	2 500	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	7 684	7 684

Lisa 5 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Kokku
30.07.2014	2 500	2 500
30.07.2014	2 500	2 500
31.12.2015	2 500	2 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2017

Trikoloor Grupp OÜ (registrikood: 12697064) 30.07.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS KOMPUS	Juhatuse liige	15.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 592
Kokku	5 630
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 630
Kokku	5 630

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 592
Kokku	5 630
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 630
Kokku	5 630

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Smartshop	11554026	Kangru alevik, Kiili vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jaanus@hkv.ee