

KONTROLLITUD

22

Elo Matsi

MAJANDUSAASTA ARUANNE

algus 01.jaanuar 2004 a.

lõpp 31.detsember 2004 a.

Äriühingu nimetus

OÜ Tristen Trade

Äriregistri number

10861973

Aadress

Suur-Ringtee 30

Rohuneeme

Viimsi vald 74001

Põhitegevusalad

Läbirääkimised,

kokkulepete sõlmimine

Telefon

6 01 66 54

Faks

6 01 69 58

Audiitorkontroll

Toomas Villemsi

Audiitorbüroo

Lisatud dokumendid

Audiitori järeldusotsus

Kasumi jaotamise ettepanek

Osanike nimekiri

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse kinnitus	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1. Aktsiad ja väärtpaberid	12
Lisa 2. Mitmesugused nõuded	12
Lisa 3. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 4. Varud	13
Lisa 5. Sidusettevõtete aktsiad ja osad	14
Lisa 6. Mitmesugused pikaajalised nõuded	15
Lisa 7. Materiaalne põhivara	15
Lisa 8. Muud lühiajalised võlad	16
Lisa 9. Omakapital	16
Lisa 10. Müügitulu	16
Lisa 11. Muud äritulud	17
Lisa 12. Muud ärikulud	17
Lisa 13. Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 14. Rahavoogude aruande oluliste kirjate sisu	18
Lisa 15. Sündmused pärast bilansipäeva	18
Lisa 16. Tehingud seotud osapooltega	18
Audiitori järeldusotsus	19
Kasumi jaotamise ettepanek	20
Majandusaasta aruande allkirjad	21



Juhatuse liige:

TEGEVUSARUANNE

31.DETSEMBRIL 2004 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA.

Peamised tegevusalad millega OÜ Tristen Trade tegeleb on mitmesugused turu-uuringud, kinnisvaraturu-uuringud, konsultatsioonid, läbirääkimised, vahendus-, raamatupidamisteenuse osutamine, metsamaterjali ost – müük ja turism.

2004 majandusaasta lõpus hakkas OÜ Tristen Trade investeerima turismimajanduse arendamisse Raplamaal asuvale kinnistule.

Äritegevuse perspektiivi peaksid kindlustama pikaajalised finantsinvesteeringud sidusettevõtetesse, lisaks 2003 aastal soetatud kahele sidusettevõttele on 2004 majandusaastal soetatud veel lisaks kolm sidusettevõtet:

Aprillis 2004 omandas OÜ Tristen Trade 36% suuruse osaluse 400 000 kroonise aktsiakapitaliga aktsiaseltsis AS Viru Keemia Grupp (reg.kood 10490531). Omandati 14 400 nimelist Aktsiaseltsi aktsiat, mille eest tasuti 144 000 krooni. Aktsiaseltsi aktsiad on registreeritud Eesti väärtpaberite keskregistris.

Oktoobris 2004 asutati uus aktsiaselts AS EphaG, kus OÜ Tristen Trade omab 25,5% 400 000 kroonise aktsiakapitali aktsiatest. Omandati 9 800 nimelist Aktsiaseltsi aktsiat, mille eest tasuti 103 580 krooni. Aktsiaseltsi aktsiad on registreeritud Eesti väärtpaberite keskregistris.

Novembris 2004 omandas OÜ Tristen Trade 45% suuruse osaluse 40 000 kroonise osakapitaliga osaühingus OÜ Bonaprix (reg.kood 10699024). Osa eest tasuti 180 799 krooni.

Osaühingul OÜ Tristen Trade bilansiväliseid kohustusi ega nõudeid ei ole.

2004 majandusaastal töötas osaühingus Tristen Trade üks töötaja, töötasu üldsumma on 36 000 krooni. Juhatuse liikmele on juhatuse liikme tasu makstud alates aprillist 2004 a. 124 110 krooni, muid soodustusi makstud ei ole.



Priit Piilmann
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 1 kuni 21 toodud OÜ Tristen Trade 2004. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Tristen Trade on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus liige

Priit Piilmann



21. juuni 2005

.....
Allkiri , kuupäev

BILANSS
kroonides

AKTIVA (Vara)	Lisa nr.	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod		18 518 672	4 380 362
Aktsiad ja muud väärtpaberid	1	0	100 000
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		902 180	959 500
Mitmesugused nõuded			
Nõuded sidusettevõtjate vastu	2	10 299 786	0
Muud lühiajalised nõuded	2	1 215 966	1 450 000
Mitmesugused nõuded kokku		11 515 752	1 450 000
Viitlaekumised			
Intressid		127 082	411
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	31 134	0
Tulevaste perioodide ettemaksud kulud		10 664	1 520
Ettemaksed kokku		41 798	1 520
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	4	1 704 240	1 000 000
Käibevara kokku		32 809 724	7 891 793
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Sidusettevõtjate aktsiad või osad	5	141 029 138	19 683 170
Mitmesugused pikaajalised nõuded	6	886 020	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku		141 915 158	19 683 170
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed		2 101 007	2 079 821
Muu materiaalne põhivara		181 805	13 966
Akumuleeritud põhivara kulum		-711 766	-299 170
Lõpetamata põhivara ja ettemaksed põhivara eest		4 635 335	2 485 121
Materiaalne põhivara kokku	7	6 206 381	4 279 738
Immateriaalne põhivara			
Firmaväärtus	5	-7 929 659	-6 691 430
Põhivara kokku		140 191 880	17 271 478
Aktiva kokku		173 001 604	25 163 271
PASSIVA (Kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud		1 722 000	0
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		150 000	150 000
Võlad tarnijatele		7 655	10 883
Mitmesugused võlad			
Muud lühiajalised võlad	8	8 850 000	8 318 800
Maksuvõlad	3	22 608	363 123
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		26 358	2 517
Intressivõlad		4 642	0
Muud viitvõlad		4 444	
Viitvõlad kokku		35 444	2 517
Lühiajalised kohustused kokku		10 787 707	8 845 323
Kohustused kokku		10 787 707	8 845 323

Omakapital osaühingus

Osakapital osaühingus	9	40 000	40 000
Ülekurs (aazio)		78 203 475	0
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		14 941 948	1 997 612
Aruandeaasta kasum		69 024 474	14 276 336
Osakapital osaühingus kokku		162 213 897	16 317 948
Passiva kokku		173 001 604	25 163 271

KASUMIARUANNE

skeem nr.1
kroonides

	Lisa nr.	2004	2003
Müügitulu	10	11 246 000	7 475 195
Muud äritulud	11	6 352 880	3 698 085
Kaubad, materjal, teenused		393 201	328 000
Mitmesugused tegevuskulud		292 655	219 766
Tööjõu kulud		231 658	48 060
Palgakulu		173 577	36 000
Sotsiaalmaksud		58 081	12 060
Põhivara kulum	7	432 617	299 170
Muud ärikuulud	12	246 852	1 054 740
Ärikasum		16 001 897	9 223 544
Finantstulud ja -kulud			
Fin.tulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	13	42 807 884	654 922
Fin.tulud ja -kulud muudelt pikaajal.fin.investeeringutelt	13	460 805	0
Intressikulud		-4 642	0
Muud finantstulud ja -kulud	13	9 758 530	4 784 005
Kokku finantstulud ja -kulud		53 022 577	5 438 927
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		69 024 474	14 662 471
Tulumaks		0	386 135
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		69 024 474	14 276 336



RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kaudne meetod)
kroonides

	Lisa nr	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		16 001 897	9 223 544
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	7	432 617	299 170
Põhivara mahakandmine	7	94 386	0
Kasum põhivara müügist	11	-2 002 549	-995 235
Valuutakursside mõju		-9 488	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14	46 676	-917 630
Varude muutus		-704 240	-1 000 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14	-6 965 392	8 593 232
Saadud intressid		24 535	5 129
Makstud dividendide tulumaks		0	-386 135
Rahavood äritegevusest kokku		6 918 442	14 822 075
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara müük		3 600 000	1 430 000
Materiaalse põhivara soetamine	7	-4 051 097	-5 013 673
Saadud ettemaksed materiaalse põhivara eest	8	7 150 000	150 000
Antud laenud	2,6	-27 208 931	-16 150 000
Antud laenude tagasimaksed	2	16 471 592	14 700 000
Investeeringud sidusettevõtetesse	5	-428 379	-12 336 818
Saadud dividende	5	1 332 000	0
Finantsinvesteeringute soetamine	1	-139 100	-8 646 323
Finantsinvesteeringute müük	1	4 809 009	16 999 997
Saadud intressid		5 294 774	324 791
Rahavood investeerimistegevusest kokku		6 829 868	-8 542 026
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		7 022 000	4 250 000
Saadud laenude tagasimaksed		-5 300 000	-6 250 000
Makstud dividendid		-1 332 000	-1 099 000
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		390 000	-3 099 000
Rahakäive kokku		14 138 310	3 181 049
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul		4 380 362	1 199 313
Raha ja raha ekvivalentide muutus		14 138 310	3 181 049
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		18 518 672	4 380 362



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

kroonides

	Osakapital	Ülekurss	Kohustusl. reserv- kapital	Eelm.per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Saldo seisuga 01.07.2002	40 000					40 000
Saldo seisuga 31.12.2002	40 000				3 100 612	3 140 612
Reservi suurendamine			4 000		-4 000	
Dividendide maksmine					-1 099 000	-1 099 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum				1 997 612	-1 997 612	
2003 aasta puhaskasum					14 276 336	14 276 336
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000		4 000	1 997 612	14 276 336	16 317 948
Ülekurss (lisa 5,9)		78 203 475				78 203 475
Dividendide maksmine					-1 332 000	-1 332 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum				12 944 336	-12 944 336	
2004 aasta puhaskasum					69 024 474	69 024 474
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	78 203 475	4 000	14 941 948	69 024 474	162 213 897

Ülekurss tekkis korrigeeritud ostumeetodi rakendamisest sidusettevõtte soetamisel (lisa 9).



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Tristen Trade 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Nõuete allahindluse kajastatakse kontol "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Lootusetute ja ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimus.

Mitmesugused nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.


Juhatuse liige:

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emasettevõtte on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Äriühendust ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil. Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena bilansikirjel "ülekurss".

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Investeering sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas põhivara gruppidele:

- Ehitised ja rajatised 5-10%
- Masinad ja sedmed 20-40%

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse bilansis negatiivse varana (samas bilansirühmas positiivse firmaväärtusega) ja jaotatakse amortiseerimisel kolme ossa:

- see osa negatiivsest firmaväärtusest, mis on põhjendatav juba ostuplaanis prognoositud omandatud ettevõtte kahjumitega ostujärgsetel aastatel, kajastatakse tuluna samadel perioodidel kui prognoositud kahjumid tekivad;
- järelejäänud osa, mis võrdub maksimaalselt kuni omandatud majandusüksuse amortiseeruva põhivara jääkväärtusega, kantakse tuludesse osutatud põhivara allesjäänud keskmise eluea jooksul;
- eelmisi ületav osa kajastatakse omandamisel koheselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõladvõlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

LISA 1. Aktsiad ja muud väärtpaberid

	AS Rocca al Mare Suurhall		AS EphaG		AS Rivercom Trade		Kokku	
	Arv	Summa	Arv	Summa	Arv	Summa	Arv	Summa
Algsaldo 31.12.2003	8	100 000		0		0	8	100 000
Soetatud			9 800	98 000	1	41 100	9 801	139 100
Müüdnud	- 8	-100 000	-9 800	-98 000	-1	-41 100	-9 809	-239 100
Müügikasum		1 700 000		0		2 869 909		4 569 909
Lõppsaldo 31.12.2004							0	0

AS EPhaG aktsiate eest tasumiseks on antud intressita laenu 90 740 krooni, mis on tagatud käenduslepingutega. Seisuga 31.12.2004 on kajastub nõue bilansireal "Mitmesugused pikaajalised nõuded" (vaata lisa nr 6).

LISA 2. Mitmesugused nõuded

	Nõuded sidusette- võtjate vastu	Muud lühiajal. nõuded
Algsaldo 01.01.2003	0	0
Antud laenud		16 150 000
Laenude tagasimaksed		-14 700 000
Lõppsaldo 31.12.2003		1 450 000
Nõuded ostjate vastu	1 500	
Antud laenud	10 085 353	16 237 558
Laenude tagasimaksed		-16 471 592
Arvestatud intressid	212 933	
Lõppsaldo 31.12.2004	10 299 786	1 215 966

Sidusettevõtetele antud laenud ja intressid (lisa 16):

Nõuded ostjate vastu 1 500 krooni.

21.veebruar 2005 tagastatav summa 1 850 000 krooni, intressiga 22 508 krooni, s.o. 6% aastas.

31.detsember 2005 tagastatav summa 8 235 353 krooni, intressiga 190 425 krooni, s.o. 7% aastas.

Kokku: 10 299 786 krooni.

Muud lühiajalised nõuded:

01.märts 2005 tagastatav summa 150 000 krooni, intressita laen.

31.detsember 2005 tagastatav summa 1 017 966 krooni, intressiga 15% aastas.

31.detsember 2005 tagastatav summa 48 000 krooni, intressiga 10% aastas.

Kokku: 1 215 966 krooni.

Juhatuse liige: 

LISA 3. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded ning maksuvõlad

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Käibemaks (ettemaks)	31 134	0
Käibemaks	0	357 068
Sotsiaalmaks	11 079	1 980
Sotsiaalmaks erisoodustustelt	1784	1 784
Üksikisiku tulumaks	7 440	890
Ettev.tulumaks erisoodustustelt	1 405	1 191
Töötuskindlustusmaks	228	90
Kogumispension	672	120
Kokku (krooni) Ettemaksed	31 134	0
Maksuvõlad	22 608	363 123

LISA 4. Varud

Tartu linnas asuv kinnistu aadressiga Kuu tn.24, soetushinnaga 1 000 000 krooni;

Narva linnas asuv hoone aadressiga Linda tn.12, soetushinnaga 704 240 krooni.

Kokku 1 704 240 krooni.

Antud varude eest on 31.12.2004 seisuga tasumata ja võlg on kajastatud bilansireal "Muud lühiajalised võlad" 1 700 000 krooni (lisa 8).

LISA 5. Sidusettevõtete aktsiad ja osad

	AS PT Investeeringute	OÜ Mergwest	AS Viru Keemia Grupp	OÜ Bonaprix	AS EPhaG	KOKKU
Asukohamaa	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	
Põhitegevusala	Kinnisvara haldamine	Kinnisvara haldamine	Keemiatööstus	Kinnisvara haldamine	Ravimite tootmine	
Osaluse % 2004 aasta Alguses	35,96	50				
Osalus investeerimisobjekti Omakapitalis aasta alguses	17 668 803	2 014 367				19 683 170
Amortiseerimata firmaväärtus	-5 037 835	-1 653 595				-6 691 430
Osaluse bilansiline Maksumus aasta alguses	12 630 968	360 772				12 991 740
Omandatud osalused:						
Omandatud osaluse %			36	45	25,5	
Omandatud osaluse soetusmaksumus			144 000	180 799	103 580	428 379
Omandatud netovara õiglane väärtus			0	1 727 060	0	1 727 060
Firmaväärtus	232 953	0	0	255 878	0	488 831
Omakapitali suurendamine			78 203 475			78 203 475
Saadud dividendid			-1 332 000			-1 332 000
Kapit.osal.meetodil arv.kasum/-kahjum	13 657 440	1 893 779	27 620 442	-852 607	0	42 319 054
Osaluse % aasta lõpus	35,96	50	36	45	25,5	
Osalus investeerimisobjekti Omakapitalis aasta lõpus	31 326 243	3 908 146	104 635 917	1 055 252	103 580	141 029 138
Amortiseerimata firmaväärtus	-4 804 882	-1 653 595	0	-1 471 182	0	-7 929 659
Osaluse bilansil.maksumis aasta lõpus	26 521 361	2 254 551	104 635 917	-415 930	103 580	133 099 479

LISA 8. Muud lühiajalised võlad

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Võlad aktsiate eest		6 416 300
Võlad kinnistute eest(varud) 1 700 000		1 902 500
(tasutud jaanuar 2005)		
Ettemaks kinnistu eest 7 150 000 .		
Kokku (krooni)	8 850 000	8 318 800

LISA 9. Omakapital

OÜ Tristen Trade osakapital koosneb ühest osast, mille nimiväärtus on 40 000 krooni.

2004 aastal soetati üks ühise kontrolli all olev sidusettevõtte osalusega 36%. Vahet omandatud osaluse seotusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahet summas 78 203 475 krooni kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali suurenemisena bilansikirjel "ülekurss".

2004 majandusaasta jaotamata kasum on 83 966 422 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 20 151 941 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 63 814 481 krooni.

LISA 10. Müügitulu

OÜ Tristen Trade müügitulu jaguneb teenuste lõikes järgmiselt:

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
<u>Eestis</u>		
- Raamatupidamisteenus	40 678	42 796
- Konsultatsiooniteenus	951 680	525 000
- Kinnisvaraturuanalüüs	0	1 080 000
- Turuuuringud	0	3 000 000
- Vahendusteenus	120 786	2 827 398
- Maakleritasu	8 350 059	0
- Läbirääkimisteenus	71 000	0
- Metsamaterjal	812 117	0
<u>Leedus</u>		
-Konsultatsiooniteenus	899 680	0
Kokku:	11 246 000	7 475 194

OÜ TRISTEN TRADE**AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS****31.12.2004.a. lõppenud rahandusaasta
audiitorkontrolli läbiviimise kohta**

Olen kontrollinud OÜ TRISTEN TRADE 31.12.2004.a. lõppenud rahandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet vastavuses Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi.

Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad.

Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus-põhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks OÜ TRISTEN TRADE raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et OÜ TRISTEN TRADE Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004.rahandusaasta finantstulemuseks 69 024 474 krooni puhaskasumit ja bilansi üldsummaks seisuga 31.12.2004.a. 173 001 604 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ TRISTEN TRADE 2004.rahandusaasta puhaskasumit, finantsseisundit ja rahavoogusid seisuga 31.12.2004.a.

Tallinnas, 28.juunil 2005.a.

Toomas Villems
Vannutatud audiitor



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	14 941 948 krooni
2004 aasta kasum	69 024 474 krooni
Kokku jaotamata kasum	83 966 422 krooni

OÜ Tristen Trade juhatus teeb ettepaneku jaotada jaotamata kasumist, mis **seisuga 31.12.2004 on 83 966 422 krooni** alljärnevalt:

Kohustuslikku reservkapitali	4 000 krooni
Dividendideks	1 368 000 krooni

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 82 594 422 krooni.

.....*21. juuni*.....2005



Priit Piilmann
Juhatuse liige

OÜ Tristen Trade majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Tristen Trade juhatus on koostanud 2004 aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

OÜ Tristen Trade 2004. majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt

.....*St. Piilmann*.....2005 otsusega.

Allkiri

Kuupäev

Priit Piilmann

juhatuse liige

Priit Piilmann
.....

St. Piilmann
.....