

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29 -06- 2006

43

Marie Tsine

KONTROLLITUD

OÜ TRISTAFAN

Konsolideeritud majandusaasta
aruanne 2005

OÜ Tristafan

2005.a. konsolideeritud majandusaasta aruanne

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

29 -06- 2006

Majandusaasta aruanne

Ärinimi

OÜ Tristafan

Äriregistri kood

10452387

Aadress

Metsavahi tee 25, Tallinn 11911

Telefon

372 5046577

Faks

372 6237812

Elektronpost

anne.polli@mail.ee

Põhitegevusala

investeermistegevus

Majandusaasta algus

1. jaanuar 2005

Majandusaasta lõpp

31. detsember 2005

Tegevjuht

Mati Polli

Audiitor

KPMG Baltics

Lisatud dokumendid

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek
3. Üle 10 protsendi aktsiaid omavate
aktsionäride nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	7
Bilanss (kontsern)	8
Kasumiaruanne (kontsern)	10
Rahavoogude aruanne (kontsern)	11
Omakapitali muutuste aruanne (kontsern)	13
Raamatupidamise aastaaruande lisad	14
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	14
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid (kontsern)	20
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu (kontsern)	22
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused (kontsern)	22
Lisa 5. Muud lühiajalised nõuded (kontsern)	23
Lisa 6. Varud (kontsern)	23
Lisa 7. Lühiajaliselt antud laenud (kontsern)	24
Lisa 8. Tütarettevõtete aktsiad ja osad (kontsern)	24
Lisa 9. Muud pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid (kontsern)	26
Lisa 10. Kinnisvarainvesteeringud (kontsern)	26
Lisa 11. Materiaalne põhivara (kontsern)	27
Lisa 11a. Kapitali- ja kasutusrent	28
Lisa 12. Pikaajalised nõuded (antud laenud)	29
Lisa 13. Võlakohustused (kontsern)	31
Lisa 14. Võlad tarnijatele (kontsern)	31
Lisa 15. Eraldised (kontsern)	32
Lisa 16. Tingimuslikud kohustused (kontsern)	32
Lisa 17. Osakapital	32
Lisa 18. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes (kontsern)	32
Lisa 19. Müüdud kaupade kulud (kontsern)	33
Lisa 20. Muud finantstulud, -kulud (kontsern)	33
Lisa 21. Laenu tagatis ja panditud vara	34
Lisa 22. Rahavoogude aruanne	34
Lisa 23. Tehingud seotud osapooltega	34
Lisa 24. Bilanss (emaettevõtte)	35
Lisa 25. Kasumiaruanne (emaettevõtte)	37
Lisa 26. Rahavoogude aruanne (emaettevõtte)	37
Lisa 27. Omakapitali muutuse aruanne (emaettevõtte)	38
Lisa 28. Sidusettevõtete aktsiad ja osad	39
Juhatuse liikme allkiri 2005. aasta majandusaasta aruandele	41
Audiitori järeldusotsus	42
Kasumi jaotamise ettepanek	43
Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri	44

Tegevusaruanne**Sissejuhatus**

2005. aastal jätkus OÜ Tristafani investeerimistegevus. Käesolev konsolideeritud majandusaastaaruanne kajastab konsolideeriva üksuse OÜ Tristafan ja konsolideerimisgrupi kui terviku finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Tulud, kulud ja kasum

2005. aastal moodustas kontserni OÜ Tristafan konsolideeritud müügitulu 91,3 mln krooni. Müügitulust moodustas 62,6 mln krooni AS Hallik tulu ja 28,7 mln krooni AS Pihlmaa tulu. Seejuures AS Halliku tulu moodustus toodangu müügist ja kasvas eelmise perioodiga võrreldes 11%, AS Pihlmaa tulu moodustus kinnisvara rentimisest. Emaettevõttel ja OÜ Koordi Tallidel müügitulu ei olnud.

Kontserni OÜ Tristafan brutokasumiks kujunes 191,8 mln krooni. Brutokasumi kasv tugines müügi kasvul ning emaettevõtte OÜ Tristafan aktsiatehingutel.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Müügitulu (tuh kr)	91,3	60,2
Brutokasumi määr %	210%	58%
Puhaskasum (tuh kr)	201,9	35,0
Kasumi kasv	477%	-921%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8	12
ROA	26%	8%
ROE	32%	9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2005 – müügitulu 2004) / müügitulu 2004 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2005 – puhaskasum 2004) / puhaskasum 2004 * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Investeeringud

2005 aastal andis osaühing pikaajalist laenu grupi ettevõtetele 54,2 milj. krooni ja lühiajalist laenu 4,3 milj. krooni. Laen on mõeldud ettevõtete majandustegevuse intensiivistamiseks ja edasi arendamiseks. Laenude summad ja intressi protsendid on kajastatud majandusaasta aruande lisas.

Aruandeaastal jätkus 2004 aastal ostetud Koordi mõisa renoveerimine. Ehitus- ja renoveerimistöödesse investeeriti 11,3 milj. krooni. Samuti osteti 31. oktoobril 2005 aastal Koordi mõisa ja pargi alune maa pindalaga 4,83 ha ja hinnaga 19,5 tuhat krooni.

29-06-2006

Tütar- ja sidusettevõtted

2005 aastal asutas OÜ Tristafan 1 uue sidusettevõtte AS Parston Capitali, milline alustas majandustegevust 21.aprillil ja mille põhitegevusala on kinnisvara arendus. OÜ Tristafani osalus 35,5%. Andmed sidusettevõtete kohta on kajastatud majandusaasta aruande lisas.

Möödunud aastal suurenes OÜ Tristafani tüdarettevõtete arv kahe võrra, seega seisuga 31.12.2005.a. kuulub OÜ Tristafanile 3 tüdarettevõtet:

- ☐ AS Hallik – OÜ Tristafani osalus 51%;
- ☐ AS Pihlamma – OÜ Tristafan osalus 65%;
- ☐ OÜ Koordi Tallid – OÜ Tristafan osalus 66,5%.

AS Hallik

AS Hallik on Tamsalus O.Müntheri 1 asuv pagari- ja valikpagaritoodete tootmise ja müügi ettevõtte, kellele 100%-liselt kuulub tüdarettevõtte OÜ Hallik Kaubandus.

AS Hallik aktsiakapital 31.12.2005.a. seisuga on 1 818 000 krooni. Aktsiakapital jaguneb 1 818-ks lihtaktsiaks nimiväärtusega 1000 krooni

2005 aastal laiendati väikesaialiini taignavalmistusosa, investeeriti plaadikookide valmistusseadmetesse. Suurimaks muudatuseks arengus oli endise Viru Leiva varade ost ja uue projekti käivitamine Tapa tootmistehhis. 2005 oktoobris alustati ehitustegevusega tootmisbaasi renoveerimiseks. Uue projekti käivitamine on planeeritud mais 2006. 2005 aasta investeeringud olid 22,9 milj. krooni.

AS Hallik 2005 aasta auditeeritud käive oli 62,6 milj. krooni, kasum 2,38 milj. krooni. Tulu toodangu müügist eelmise perioodiga võrreldes kasvas 11%.

Aruandeperioodil arvestati aktsiaseltsis palkadeks (koos sotsiaalmaksuga) kokku 14,5 milj. krooni. Keskmise töötajate arv oli aruandeperioodil 155. AS Hallik juhatuse ja nõukogu liikmetele makstud tasud koos sotsiaalmaksuga olid kokku 1,02 milj. krooni.

AS Pihlamma

23.12.2005 aastal OÜ Tristafan ostis 1500 AS Pihlamma aktsiat 20,9 milj. krooni eest ja AS Pihlamma muutus sidusettevõttest tüdarettevõtteks. OÜ Tristafanile kuulub 65% AS Pihlamma aktsiatest ja investeerija osa omakapitalist on 28,4 milj. krooni. Tehing toimus turutingimustel.

AS Pihlamma on Tallinnas Pärnu mnt. 105 asuv kinnisvaraarendus ettevõtte. 2005 aasta põhitegevus oli 2004 aastal soetatud kinnisvara rentimine, sama tegevus jätkub ka 2006 aastal. 2005 aastal sõlmiti kokkulepe Tallinnas asuva kinnistu omandamiseks. Osa kinnistu hinnast on omanikule tasutud.

2005 aastal töötas ettevõttes perioodil jaanuar kuni september käsunduslepingu alusel üks töötaja, kellele makstud töötasu koos maksudega moodustas 15,8 tuhat krooni. Juhatuse liikmetele makstud tasu koos maksudega moodustas 79,8 tuhat krooni.



OÜ Tristafan

2005.a. konsolideeritud majandusaasta aruanne

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

29-06-2006

OÜ Koordi Tallid

OÜ Koordi Tallid majandustegevus algas märtsis 2005. Ettevõtte on Eesti Sporthobuste Kasvatajate Seltsi liige.

OÜ Koordi Tallid põhitegevus on hobusekasvatus. Seoses 2005 aastal alanud tallikompleksi rekonstrueerimis- ja ehitustöödega aruandeperioodil müügitulu ei saadud. Muud äritulud moodustasid 20 tuhat krooni ja tekkisid bioloogilise vara juurdekasvust. Ärikulud moodustasid aruandeperioodil 357 tuhat krooni.

OÜ Koordi Tallid ärikahjum aruandeperioodil moodustas 337 tuhat krooni.

Aruandeperioodil töötas OÜ-s Koordi Tallid 2 töötajat kelle töötasu moodustas (koos sotsiaalmaksuga) 61 tuhat krooni. Ettevõtte juhatuses on 2 liiget. Juhatuse liikme tasu maksti ühele liikmele (koos sotsiaalmaksuga) 57 tuhat krooni.

2006 aastal on kavas viia lõpule ehitus- ja rekonstrueerimistööd ning alustada ratsutamistreeningute läbiviimisega.

Personal

2005 aastal oli OÜ Tristafanil kaks töötajat, kelle palgakulu (koos sotsiaalmaksuga) oli 199,5 tuhat krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Tristafan on jätkuvalt tegutsev ka 2006 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks jääb investeerimistegevus.



OÜ Tristafan

2005.a. konsolideeritud majandusaasta aruanne

Harju Maakohtus
Registriosakond

SISSE TULNUD

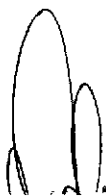
29 -06- 2006

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kontserni OÜ Tristafan juhataja deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni ja finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (31.05.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Kontsern ja OÜ Tristafan on jätkuvalt tegutsev.



Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Balanss

VARAD

(kroonides)	Lisa	31.12.2005	31.12.2004 korregeeritud
Käibevara			
Raha ja pangakontod		30 916 094	71 603 704
Aktsiad ja muud väärtpaberid	2	329 602 683	169 356 821
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu	3	6 438 693	5 501 875
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	4	4 156 499	1 319
Muud lühiajalised nõuded	5	579 825	1 568 514
Lühiajalised laenud	7	18 482 139	
Kokku		390 175 933	248 032 233
Varud	6		
Mitmesugused varud		1 739 821	1 796 496
Kokku		1 739 821	1 796 496
Käibevara kokku		391 915 754	249 828 729
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Sidusettevõtete aktsiad või osad	28	48 026 159	52 943 104
Muud aktsiad ja väärtpaberid	9	40 000	40 000
Pikaajalised nõuded	12	114 024 062	94 283 836
Kokku		162 090 221	147 266 940
Kinnisvarainvesteeringud	10	191 062 455	0
Materiaalne põhivara	11		
Bioloogiline vara		715 000	0
Maa		854 551	200 000
Ehitised (jääkmaksumuses)		7 875 461	7 960 760
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		11 049 769	8 875 570
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		1 390 197	1 311 230
Lõpetamata ehitised ja ettemaksud		33 679 810	65 600
Kokku		55 564 788	18 413 160
Immateriaalne põhivara			
Firmaväärtus		2 432 582	2 168 638
Kokku		2 432 582	2 168 638
Põhivara kokku		411 150 046	167 848 738
VARAD KOKKU		803 065 800	417 677 467

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)

31.12.2005

31.12.2004

korrigeeritud

KOHUSTUSED

Lisa

Lühiajalised kohustused**Laenukohustused***Lühiajalised laenud ja
võlakirjad*

13

20 436 948

3 455 111

*Pikaajaliste laenukohustuste
tagasimaksed järgmisel
perioodil*

0

2 612 521

Kokku

20 436 948

6 067 632

Võlad ja ettemaksed*Võlad tarnijatele*

14

10 682 987

6 661 620

Võlad töövõtjatele

1 370 814

1 100 813

Maksuvõlad

4

1 379 077

1 407 539

Muud võlad

12 248 334

2 084 431

Kokku

25 681 212

11 254 403

Eraldised

15

1 716 190

2 967 881

Lühiajalised kohustused kokku

47 834 350

20 289 916

Pikaajalised kohustused**Pikaajalised laenukohustused***Laenud, võlakirjad ja
kapitalirendi kohustused*

13

142 463 330

4 132 740

Kokku

142 463 330

4 132 740

Pikaajalised kohustused kokku

142 463 330

4 132 740

Kohustused kokku

190 297 680

24 422 656

OMAKAPITAL**Aktiivkapital**

17

40 000

40 000

Kohustuslik reservkapital

10 000

10 000

Realiseerimata kursivahe

-228 633

-248 912

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)

391 885 857

356 885 112

Aruandeaasta kasum (kahjum)

201 944 401

35 000 745

Vähemusosa

19 116 495

1 567 866

Omakapital kokku

612 768 120

393 254 811

**KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL
KOKKU**

803 065 800

417 677 467

OÜ Tristafan

2005.a. konsolideeritud majandusaasta aruanne

Registriosakond

SISSE TULNUD

29-06-2006

Kasumiaruanne

korrigeeritud

(kroonides)

	Lisa	2005	2004
<i>Müügitulu</i>	18	91 362 329	60 230 755
Müüdud kaupade kulud	19	-37 375 677	-32 600 356
Tegevuskulud		-30 972 215	-27 893 258
Muud ärikulud/tulud		-189 656	26 374
Kulud kokku		-68 537 548	-60 467 240
Ärikasum		22 824 781	-236 485
Finantstulud ja -kulud			
<i>Finantstulud ja – kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt</i>	8	0	-1 216 438
<i>Finantstulud ja – kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt</i>	28	6 863 147	-2 642 027
<i>Finantstulud ja – kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt</i>	20	183 929 689	30 878 710
<i>Intressikulud/-tulud</i>	20	-227 802	10 424 111
<i>Vähemusosalus</i>		0	0
<i>Muud finantskulud</i>		-4 981 123	-2 258 855
Kokku finantstulud ja – kulud		185 583 911	35 185 501
Kasum enne maksustamist		208 408 692	34 949 016
Vähemusosalus		-6 464 291	51 729
ARUANDEAASTA KASUM		201 944 401	35 000 745

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
<u>Ärikasum</u>		22 824 781	-262 508
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		8 996 094	2 943 418
Muud		-267 558	0
Kasum /kahjum põhivara müügist, neto		-27 793	-37 127
Kahjum põhivara mahakandmisest		3	0
Garantii- ja pensionieraldise reservi korrigeerimine, neto		0	0
Bioloogiliste varade muutus		-20 000	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		3 056 435	1 227 198
Varude muutus		56 675	-223 745
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		13 573 026	-2 048 912
<u>Makstud intressid</u>		-6 757 855	-809 797
Kokku rahavood äritegevusest		41 433 808	788 527
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		-17 892 336	-4 560 810
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		-3 454 213	396 565
Tütarettevõtete soetus		-22 920 989	0
Sidusettevõtete soetus		-149 420	-12 715 048
Sidusettevõtete müük		0	0
Muude finantsinvesteeringute soetus		-219 034 961	125 070 869
Muude finantsinvesteeringute müük		231 024 837	
Antud laenud		-55 647 836	-52 572 956
Saadud dividendid		3 306 634	
Saadud intressid		5 038 846	3 084 584
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-79 729 438	58 703 204
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		2 214 925	1 310 000
Laenude tagasimaksed		-495 794	-1 925 664
Kapitalirendi põhiosa maksed	14	-15 258 989	-2 599 976
Aktsiate emiteerimine		1 999 900	0
Arvelduskrediit		1 893 374	425 421

OÜ Tristafan

2005.a. konsolideeritud majandusaasta aruanne

Registriosakond

Omakapitali korrigeerimine

0

0

SISSE TULNUD

29-06-2006

Kokku rahavood finantseerimistegevusest

-9 646 584

-2 790 219

RAHAVOOD KOKKU

-47 942 214

56 701 512

Valuutakursside muutuste mõju

9 317

0

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses

78 848 991

14 902 192

Raha ja raha ekvivalentide muutus

-47 932 897

56 701 512

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus

30 916 094

71 603 704

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

OÜ Tristafan

2005.a. konsolideeritud majandusaasta aruanne

Harju Maakohus

Registriosakond

SISSE TULNUD

29 -06- 2006

Omakapitali muutuste aruanne

korrigeeritud

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Valuutakursi muutuste reserv	Jaotamata kasum	Vähemusosa	Kokku
Saldo 31.12.2003	40 000	0	0	357 149 056	0	357 189 056
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	35 000 745	0	35 000 745
Reservkapitali suurendamine	0	10 000	0	0	0	10 000
Realiseerimata kursivahe	0	0	-248 912	0	0	-248 912
Korrigeerimine eelmiste perioodide jaotamata kasumiga	0	0	0	-263 944	0	-263 944
Emaettevõtte osanikele kuuluv omakapital	0	0	0	0	1 567 866	1 567 866
Saldo 31.12.2004	40 000	10 000	-248 912	391 885 857	1 567 866	393 254 811
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	201 944 401	0	201 944 401
Realiseerimata kursivahe	0	0	20 279	0	0	20 279
Emaettevõtte osanikele kuuluv omakapital	0	0	0	0	17 548 629	17 548 629
Saldo 31.12.2005	40 000	10 000	-228 633	593 830 258	19 116 495	612 768 120

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

OÜ Tristafan 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tristafan kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ Tristafan on konsolideeriv üksus ja on koostanud konsolideerimisgruppi kuuluvate üksuste kohta konsolideeritud majandusaastaaruande.

Arvestuspõhimõtete ja esitusviiside muutus

Seoses RTJ 11 „Äriühendused ja tütar- ning sidusettevõtete kajastamine” muudatustega kajastatakse alates käesolevast aruandeaastast investeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses. Sellest tulenevalt on bilansis korrigeeritud eelmise perioodi võrreldavaid andmeid järgmiselt:

Bilanss 31.12.2003 seisuga:

Tütarettevõtete aktsiad	165 tuhat krooni
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	165 tuhat krooni

Bilanss 31.12.2004 seisuga ja 2004. aasta kasumiaruanne:

Tütarettevõtete aktsiad	1270 tuhat krooni
Tütarettevõtte aktsiad	10206 tuhat krooni
Finantstulud, ja - kulud tütarettevõtete aktsiatelt	1270 tuhat krooni

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ 2 *Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes* muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi vastavaid andmeid.

Finantsvara ja -kohustused

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

Finantsvara 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 osapoolele 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 ostmise või müügi tulemusena finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Harju Maakohus
Rahvastatud
SISSE TULNUD

29-06-2006

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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

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 müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest 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. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahtudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

SISSE TULNUD
29-06-2006

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

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

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 põhivara. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 10 000 krooni 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 rajatised	2-15%	kuni 50 aastat
Seadmed	10-25%	4 kuni 10 aastat
Muu inventar	20-40%	kuni 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.

29-06-2006

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (müümisväärtus) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatavast 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.

Bioloogiline vara

Kontsernis OÜ Tristafan on arvele võetud bioloogiline vara. Vastavalt RTJ 7 p29 kajastatakse bioloogilisi varasid (antud juhul võistlushobuseid) soetusmaksumuses. Bioloogilisel varal puudub aktiivne turg ja varaga kaasnevad rahavood ei ole usaldusväärselt hinnatavad. Seega pole ka tekkinud kasumeid kahjumeid ümberhindlusest. Bioloogilisi varasid ei amortiseerita ja allahindlusi aruandeperioodil teostatud ei ole.

Juurdesünnid võetakse arvesse juhatuselt kehtestatud väärtusega 10 000 krooni.

Immateriaalne põhivara

Seoses RTJ 11 muudatustega alates aruandeaasta algusest firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Varasemate perioodide firmaväärtuse akumuliseeritud kulum elimineeriti aruandeperioodi alguses tema soetusmaksumuse vastu.

Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

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.

Eraldised

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 usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 23/77 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.

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

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 usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

OÜ Tristafan

2005.a. konsolideeritud majandusaasta aruanne
29-06-2006

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

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2005 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.

Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid

(kroonides)	Väärtus	Kogus	Soetusväärtus		Väärtus	
	31.12.2004	31.12.2005			31.12.2005	
			EUR	EEK	EUR	EEK
AKTSIAD						
Nokia AB OYIJ	2 181 762	12 000	166 751	2 609 090	185 400	2 900 880
Altria Group Inc.	3 244 119	4 600	158 547	2 480 729	290 420	4 544 086
JMPFF Eastern Eur.	6 382 432	17 706	241 536	3 779 217	677 262	10 596 848
McDonalds Corp	2 227 229	0	0	0	0	0
Tempelton Eastern	9 270 864	23 000	216 824	3 392 558	633 650	9 914 468
Gen.Dynamics Corp.	3 003 995	2 500	134 349	2 102 098	240 916	3 769 516
Pfizer Inc	1 852 124	10 200	248 184	3 883 236	200 983	3 144 701
Home Depot Inc.	1 960 182	0	0	0	0	0
Hansa Ida-Eur.Aktsiafond	5 148 755	41 819	241 262	3 774 927	459 975	7 197 045
Activision Inc.	1 740 453	0	0	0	0	0
Ishares S&P Smallcap 600	3 372 228	5 400	158 551	2 480 780	263 726	4 126 415
Select Comfort Corp.	0	16000	266 132	4 164 061	369 750	5 785 330
Canon Inc-Spons	2 450 929	0	0	0	0	0
Conocophillips	2 490 663	5 000	116 785	1 827 288	245 796	3 845 872
Toyota Motor Corp.-Spon						
ARD	0	3 550	200 131	3 131 370	313 816	4 910 153
Raiffeisen Intl Bank						
Holding AG	0	5600	222 612	3 483 121	311 080	4 867 344
Cisco Systems Inc.	0	17500	248 169	3 883 001	253 147	3 960 890
General Electric Co	0	9100	241 333	3 776 041	269 501	4 216 774
Black&Decker Corp	4 567 850	0	0	0	0	0
Kokku	49 893 585	173 975	2 861 166	44 767 517	4 715 422	73 780 322
DEPOSIIDID						
222029284753	3976513	1	130 730	2 045 480	130 744	2 045 699
29.12.05-05.01.06						
2%						
Kokku	3976513	1	130 730	2 045 480	130 744	2 045 699
VÕLAKIRJAD						
Hansa Ida-Euroopa						
Võlakirjafond	6 851 239	32 924	325 949	5 099 994	325 620	5 094 846
Kokku	6 851 239	32 924	325 949	5 099 994	325 620	5 094 846
VALUUTA- JA RAHATURG						
EEK	281690	550	35	548	35	548
USD	0	6 067	5 126	80 204	5 126	80 204
Kokku	281 690	6 617	5 161	80 752	5 161	80 752
ALTERNATIIVSED INVESTEERINGUD						
MAN AP 2XL EUR B CLASS	0	249 999	250 000	3 911 650	252 174	3 945 666

Initialled for identification purposes only

OÜ Tristafan

2005.a. konsolideeritud majandusaasta aruanne

Harju Maakohus
Registriesakond

SISSE TULNUD

29-06-2006

BULG REAL ESTATE INV FUND EDR	0	106 500	54 453	852 004	70 786	1 107 560
Mramori Tehnopark OY 30.09.2009	0	65 000	66 950	1 047 540	66 950	1 047 540
Vladaja OY EUR 30.09.2008	0	64 017	65 938	1 031 706	65 937,6	1 031 699
Kokku	0	485 516	437 341	6 842 900	455 848	7 132 465
Investeering. portfell kokku	61 003 027	699 033	3 760 347	58 836 642	5 632 795	88 134 084
Stora Enso Timber	6 334 270	0	0	0	0	0
Stora Enso OYJ-R	0	500000	5 592 500	87 503 611	5 720 000	89 498 552
Hansa Rahaturuf.osak	35 528 000	0	0	0	0	0
Hansa Intressif.osak	52 011 575	375 942	3 324 146	52 011 575	3 386 856	52 992 784
HP VK Nokia Booster 2 100105	14 461 758	0	0	0	0	0
UPM-Kymmene OYJ	0	305 000	4 927 397	77 097 010	5 050 800	79 027 847
Aktsiad ja väärtpaberid kokku	108 335 603	1 180 942	13 844 043	216 612 195	14 157 656	221 519 183
Muud aktsiad ja võlakirjad	0	2	1275000	19 949 416	1275000	19 949 416
Kokku	169 338 630	1 879 977	18 879 390	295 398 254	21 065 451	329 602 683
Erastamisväärtpaberid 31.12.2005	18 191	0	0	0	0	0
KOKKU	169 356 821	1 879 977	18 879 390	295 398 254	21 065 451	329 602 683

Aktsiad on kajastatud õiglases väärtuses. Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishinnad OMX Tallinna Börsil 31.12.2005 seisuga.

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu (kontsern)

(kroonides)	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	6 438 693	5 503 894
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-2 019
Kokku	6 438 693	5 501 875
	31.12.2005	31.12.2004
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	2 019	0
Aruandeaastal laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõudeid	-2019	2019
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	2 019

Lisa 4. Maksunõuded ja –kohustused (kontsern)

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	4 155 872	333 078	0	546 453
Üksikisiku tulumaks	0	331 077	0	288 366
Ettevõtte tulumaks	0	962	0	808
Sotsiaalmaks	0	661 061	0	526 682
Töötuskindlustusmakse	627	21 938	1 319	22 475
Pensionikindlustus	0	29 998	0	21 689
Erisoodustuse tulumaks	0	963	0	1 066
Kokku	4 156 499	1 379 077	1 319	1 407 539

Lisa 5. Muud lühiajalised nõuded (kontsern)

(kroonides)	31.12.2005	31.12.2004
Ettemakstud reklaamikulud	20 034	148 442
Ettemaksed ajakirjanduse eest	2 747	3 120
Ettemakstud kindlustuskulud	7 884	8 327
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	73 624	5 115
Muu lühiajaline nõue	6 112	0
Kokku	110 401	165 004
Lühiajalised nõuded	0	6 864
Laekumata intressid		
SIA MKEE 2003 eest	55 708	55 708
SIA MKEE 2004 eest	110 232	110 232
SIA MKEE 2005 eest	110 923	0
UAB Saltesta 2003 eest	0	205 296
UAB Saltesta 2004 eest	0	810 824
UAB Centresta 2004 eest	0	48 851
SIA Zeltini 2004 eest	22 658	22 658
SIA Zeltini 2005 eest	132 248	0
Navi Shipping LTD	0	91 967
Hansa Rahaturufondi intr.	0	51 110
SIA TCP	37 655	0
Kokku	469 424	1 396 646
Muud lühiajalised nõuded kokku	579 825	1 568 514

Lisa 6. Varud (kontsern)

(kroonides)	31.12.2005	31.12.2004
Varude grupp		
Tooraine ja materjal	701 712	646 871
Pakendusmaterjal	587 336	831 496
Puhastusvahendid	6 059	8 162
Transporttaara	225 491	201 843
Hankijatele tagastatav taara	16 301	16 175
Ahjuküte tootmises	41 885	27 628
Väikevahendid	104 476	33 218
Müügiks ostetud kaubad	47 499	31 103
Kaup teel	9 062	0
Kokku	1 739 821	1 796 496

Varude allahindlusi ja ümberhindlusi 2005.a. ei ole toimunud.

Lisa 7. Lühiajaliselt antud laenud (kontsern)

(kroonides)	Alusvaluuta	Kuupäev	Tagastamise kuupäev	Laenu	
				saldo 31.12.2005	Intressimäär
SIA TCP	EUR	31.10.2005	31.12.2006	1 388 635	10,000%
	EUR	5.12.2005	31.12.2006	1 955 825	10,000%
Kokku SIA TCP				3 344 460	
UAB Saltesta	EUR	2.04.2004	31.12.2006	6 292 578	4,097%
	EUR	15.06.2004	31.12.2006	7 879 493	4,097%
	EUR	30.12.2005	31.12.2006	965 608	4,097%
Kokku UAB Saltesta				15 137 679	
Lühiajaline laen kokku				18 482 139	

Lisa 8. Tütaretevõtete aktsiad ja osad (kontsern)

	Hallik AS	Pihlammaa AS	Koordi Tallid OÜ	Kokku
Asukoht	Eesti Vabariik	Eesti Vabariik	Eesti Vabariik	
Põhitegevusala	Pagari- ja valikpagaritoodete tootmine ja müük	Kinnisvaraarendus	Hobusekasvatus	
Aktsiate ja osade arv 31.12.2004	927	5000	0	5927
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad	0	1 500	26 600	28 100
Aktsiate ja osade arv 31.12.2005	927	6500	26600	34027
Osalus 31.12.2004	51%	50%	0	
Osalus 31.12.2005	51%	65%	66,5%	
Bilansiline maksumus 31.12.2003	5 334 722	0	0	5 334 722
Korrigeerimine arvestuspõhimõtete muutusest	1 435 557	0	0	1 435 557

OÜ Tristafan

2005.a. konsolideeritud majandusaasta aruanne

 Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

29-06-2006

Bilansiline maksumus	5 500 000		0	5 500 000
31.12.2004				
Ümberklassifitseerimine	0	10 206 670	0	10 206 670
2005				
Aruandeaastal soetatud	0	20 921 089	1 999 900	22 920 989
aktsiad				
Soetusmaksumus	5 500 000	35 301 089	1 999 900	42 800 989
31.12.2005				

Bilansis seisuga 31.12.2004 oli AS Pihlmaa sidusettevõtte

Tütarettevõtete omakapital seisuga 31.12.2005

	Hallik AS	Pihlmaa AS	Koordi Tallid OÜ
Aktiakapital	1 818 000	10 000 000	3 000 000
Aazio	4 573 000	-	40 000
Kohustuslik reservkapital	141 082	1 000 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-3 332 355	17 759 820	0
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	2 382 124	14 997 498	179 467
Omakapital kokku	5 581 851	43 757 318	3 219 467
Investeeriija osa omakapitalist	51%	65%	66,50%
Investeeriija osalus omakapitalist	2 846 744	28 442 257	2 140 946

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Lisa 9. Muud pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid (kontsern)

(kroonides)	AS Tahku Invest
Asukoht	Eesti
Põhitegevusala	Kinnisvaraarendus
Aktsiate ja osade arv 31.12.2004	400
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad (tk)	0
Aktsiate ja osade arv 31.12.2005	400
Osalus 31.12.2005	10%
Soetusmaksumus 31.12.2004	40 000
Soetusmaksumus 31.12.2005	40 000

Investeeringut AS Tahku Invest aktsiatesse kajastatakse soetusmaksumuses. 2005. aastal ei ilmnenud asjaolusid, mis oleksid nõudnud investeeringu väärtuse korrigeerimist.

Lisa 10. Kinnisvarainvesteeringud (kontsern)

Algsaldo 01.01.2005	0
Soetused 2005	
Soetusmaksumus 31.12.2005	185 687 568
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-8 982 604
Jääkmaksumus 31.12.2005	176 704 964
Äriühenduse kaudu ümberhinnatud kinnisvara	14 357 491
Kokku	191 062 455

OÜ Tristafani tütarettevõtte AS Pihlamaa on pikaajalisele rendile andnud kinnistu koos tootmishoonetega Peterburi tee 66-70 ja mõttelise osa kinnistust Betooni 4 Tallinnas.

Lisa 11. Materiaalne põhivara (kontsern)

	Bioloogiline vara	Maa	Ehitised ja	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus							
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	0	200 000	8 791 740	14 430 358	3 016 044	65 600	26 503 742
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	332 855	8 982 604	0	0	0	9 315 459
Soetused	715 000	321 696	340 322	4 330 362	701 507	33 632 210	40 041 097
Müük ja mahakandmised	0	0	0	-140 557	-98 546	0	-239 103
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	715 000	854 551	18 114 666	18 620 163	3 619 005	33 697 810	75 621 195
Akumuleeritud kulum ja allahindlused							
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	0	0	-830 980	-5 554 788	-1 704 814	0	-8 090 582
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	0	0	-6 280 701	-2 092 858	-622 537	0	-8 996 096
Lisandused äriühenduste kaudu	0	0	-2 794 021	0	0	0	-2 794 021
Müük ja mahakandmised	0	0	0	77 252	98 456	0	175 708
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005	0	0	-10 257 205	-7 570 394	-2 228 808	0	-20 056 407
Jääkväärtus							
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	0	200 000	7 960 760	8 875 570	1 311 230	65 600	18 413 160
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	715 000	854 551	7 857 461	11 049 769	1 390 197	33 697 810	55 564 788

2005.a. muutus AS Pihlmaa sidusettevõttest tütarettevõtteks aktsiate juurdeostu tõttu. Kirjel
Lisandumised äriühenduste kaudu on näidatud AS Pihlmaa põhivara.

Lisa 11a. Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirendi korras soetatud põhivara

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

Tütarettevõtte AS Pihlmaa on kapitalirendi tingimustel soetanud kinnisvarainvesteeringu Peterburi mnt. 66-70 ja mõttelise osa kinnistust Betooni 4 Tallinnas.

	Kokku kapitalirendi kohustused 12 kuu jooksul s.h. tagastada 1-5aasta jooksul		Üle 5 aasta jooksul	
Seisuga 31.12.2004	133 245 883	10 315 810	51 579 051	71 352 022
Seisuga 31.12.2005	122 868 268	10 383 234	112 485 034	0

Tütarettevõtte AS Hallik kapitalirendile võetud põhivara varaliikide lõikes:

Materiaalse põhivara grupp	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	14 676 025	47 517	14 723 542
Jääkmaksumus 31.12.2005	9 192 700	29 183	9 221 883

Kapitali rendiga seotud kohustused on esitatud lisas 13.

Kasutusrent

Tütarettevõtte AS Hallik rendib kasutusrendi tingimustel 6 transpordivahendit. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 175 695 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt

:

	Masinad ja seadmed	Kokku
Makstud kasutusrendimakseid	175 695	175 695
Maksetähtajaga 1-5 aastat	810 376	810 376

Võlakohustuste tagatiseks panditud põhivara on esitatud lisas 21.

Lisa 12. Pikaajalised nõuded (antud laenud)

(kroonides)	Alusvaluuta	Kuupäev	Tagastamise kuupäev	Laenu saldo 31.12.05	Intressimäär
Laenusaja					
Tahku Invest AS	EEK	6.02.2003	30.04.2008	400 000	0,000%
	EEK	7.03.2003	30.04.2008	640 000	0,000%
	EEK	14.03.2003	30.04.2008	32 000	0,000%
Intressita laenu allahindlus 4%	EEK	31.12.2005		-93 679	4,000%
Kokku Tahku Inv.				978 321	
Vigrelle AS	EEK	21.02.2003	28.02.2008	9 460 000	5,000%
	EEK	21.07.2003	28.02.2008	1 122 300	5,000%
	EEK	19.12.2003	28.02.2008	224 460	5,000%
	EEK	28.07.2004	28.02.2008	561 250	5,000%
	EEK	9.12.2004	28.02.2008	1 346 940	5,000%
	EEK	16.05.2005	28.02.2008	673 500	5,000%
	EEK	25.07.2005	28.02.2008	898 000	5,000%
Kokku Vigrelle AS				14 286 450	
SIA MKEE	EUR	16.06.2003	31.12.2009	2 316 421	4,000%
	EUR	28.08.2003	31.12.2009	399 520	4,000%
	EUR	15.12.2003	31.12.2009	29 754	4,000%
	EUR	17.08.2004	31.12.2009	27 382	4,000%
Kokku SIA MKEE				2 773 077	
UAB Saltesta	LTL	16.06.2003	31.12.2008	7 361 250	4,300%
	LTL	16.06.2003	31.12.2008	1 098 879	4,300%
	LTL	15.07.2003	31.12.2008	346 866	4,300%
	LTL	16.09.2003	31.12.2008	555 832	4,300%
	LTL	15.12.2003	31.12.2008	555 832	4,300%
	LTL	12.05.2004	31.12.2008	226 870	4,300%
	LTL	4.08.2004	31.12.2008	226 870	4,300%
	LTL	8.10.2004	31.12.2008	1 363 650	4,300%
	LTL	27.01.2005	31.12.2008	2 266 650	4,300%
	LTL	17.03.2005	31.12.2008	1 701 210	4,300%
	LTL	11.04.2005	31.12.2008	2 041 425	4,300%
	LTL	9.06.2005	31.12.2008	567 125	4,300%
	LTL	8.08.2005	31.12.2008	1 133 803	4,300%
	LTL	9.09.2005	31.12.2008	1 133 402	4,300%
	LTL	14.10.2005	31.12.2008	396 655	4,300%
Aktsiakapitali suurendam.	LTL	8.12.2005		-3 681 901	
	LTL	12.12.2005	31.12.2008	567 463	4,300%
	LTL	30.12.2005	31.12.2008	1 386 863	4,300%
Kokku UAB Saltesta				19 248 743	
Papiniidu Projekt AS	EEK	23.12.2003	tähtajatu	17 250 000	10,000%
	EEK	24.05.2004	tähtajatu	7 000 000	10,000%
Kokku Papiniidu AS				24 250 000	

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

OÜ Tristafan

2005.a. konsolideeritud majandusaasta aruanne
 Harju Maakohus
 Pärnimaantee 10
 20100 Pärnipea
 Siseregistri osakond
SISSE TULNUD

UAB Centresta	LTL	3.09.2004	31.12.2008	4 481 723	2 970 000
	LTL	30.12.2005	31.12.2008	195 403	3,270%
Kokku UAB Centresta				4 677 126	
Navi Shipping Ltd	EUR	1.10.2004	tähtajatu	7 197 436	5,000%
	EUR	8.02.2005	tähtajatu	2 425 223	5,000%
	EUR	7.04.2005	tähtajatu	3 051 087	5,000%
Kokku Navi Shipping Ltd				12 673 746	
SIA Zeltini M	EUR	21.10.2004	31.12.2009	2 166 117	5,500%
	EUR	9.05.2005	31.12.2009	195 583	5,500%
	EUR	25.07.2005	31.12.2009	66 498	5,500%
	EUR	24.10.2005	31.12.2009	449 840	5,500%
Kokku SIA Zeltini M				2 878 038	
FCM Grupi AS	EEK	9.05.2005	10.05.2008	12 000 000	5,000%
Parston Capital AS	EUR	9.05.2005	tähtajatu	22 272 935	0,000%
Intressita laenu allahindlus 4%	EEK	31.12.2005		-2 474 504	4,000%
Kokku Parston Capital AS				19 798 431	
SIA W Riepas	EUR	4.11.2005	31.12.2008	462 355	0,000%
Intressita laenu allahindlus 4%	EUR	31.12.2005		-51 425	4,000%
Kokku SIA W Riepas				410 930	4,000%
Muud pikaajalised nõuded	EEK	31.12.2005	tähtajatu	49 200	0,000%
KOKKU				114 024 062	

Lisa 13. Võlakohustused (kontsern)

		tagasimaksmise tähtaeg			
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasa	Intressimäär
AS Hallik	31.12.2005				
Pikaajalised pangalaenud	7 717 256	1 911 874	5 329 384	475 998	
s.h. AS Sampopank	1 368 541	1 368 541	0	0	3,9500%
AS Hansapank	6 348 715	543 333	5 329 384	475 998	2,5950%
Kapitalirendikohustused	20 754 319	6 236 738	9 750 682	4 766 899	4,5950%
Lühiajalised laenud	1 893 374	1 893 374	0	0	6,5000%
	30 364 949	10 041 986	15 080 066	5 242 897	
Lühiajalised kohustused bilansis	10 041 986	10 041 986	0	0	0
Pikaajalised kohustused bilansis	20 322 963	0	15 080 066	5 242 897	0
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasa	Intressimäär
AS Pihlmaa	31.12.2005				
Kapitalirendi kohustused	122 868 268	10 383 234	122 140 368	0	6 kuu Euribor+ marginaal
Lühiajalised kohustused bilansis	10 383 234	10 383 234	0	0	
Pikaajalised kohustused bilansis	122 140 368	0	122 140 368	0	
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasa	Intressimäär
OÜ Tristafan	31.12.2005				
Lühiajalised kohustused Hansapank	11 728	11 728	0	0	0
Kokku lühiajalised kohustused bilansis	20 436 948	20 436 948	0	0	0
Kokku pikaajalised kohustused bilansis	142 463 330	0	142 463 331	0	0

Kapitalirent(vt lisa 11a).

Lisa 14. Võlad tarnijatele (kontsern)

(kroonides)	OÜ Tristafan	AS Hallik	AS Pihlmaa	OÜ Koordi Tallid	Kokku kontsern
Saldo 31.12.2004	28 012	6 633 608	0	0	6 661 620
Saldo 31.12.2005	1 631 011	8 324 450	0	727 526	10 682 987

Lisa 15. Eraldised (kontsern)

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
29 -06- 2006

Eraldis

Bilansis on kajastatud eraldis summas 1 716 tuhat krooni. Eraldis on moodustatud negatiivse omakapitaliga sidusettevõtete omakapitali taastamiseks. Moodustatud eraldise jaotus vt. Lisa 28. Sidusettevõtete aktsiad ja osad.

Lisa 16. Tingimuslikud kohustused (kontsern)

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 593 830 258 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 177 377 869 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 416 452 389 krooni.

Lisa 17. Osakapital

	Aktsiate arv (tk)	Aktsiakapital
Saldo 01.01.2005	400	40 000
Saldo 31.12.2005	400	40 000

OÜ Tristafan osade nominaalväärtus on 1 000 krooni.

Põhikirja kohaselt on OÜ Tristafani miinimumkapitali suuruseks 10 000 tuhat krooni ja maksimumkapitali suuruseks on 40 000 krooni..

Lisa 18. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes (kontsern)

Tegevusala	2005	2004
Omatoodangu ja kaupade müük AS Hallik	62 635 507	60 230 755
Rendi ja teenuste tulu AS Pihlmaa	28 726 822	0
Kokku	91 362 329	60 230 755
Piirkond	2005	2004
Eesti	91 362 329	60 170 658
Soome	0	60 097
Kokku	91 362 329	60 230 755

Lisa 19. Müüdnud kaupade kulud (kontsern)

	2005	2004
Tooraine ja põhimaterjalid	27 892 346	28 406 713
Elektri- ja soojusenergia	1 578 901	988 543
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	771 684	331 489
Muud teenused	863 690	407 523
Kokku kaubad ,toore, materjal	31 106 621	30 134 268
Kinnisvarainvesteeringu haldamine, kulum	6 073 618	2 466 088
Muud kulud	152 194	0
Kokku kinnisvara kulud	6 225 812	2 466 088
Ostusööt ja söödalisandid	21 627	0
Hobuste hooldus	19 967	0
Muud kulud	1 650	0
Kokku kaubad, materjal	43 244	0
Kokku	37 375 677	32 600 356

Lisa 20. Muud finantstulud, -kulud (kontsern)

(kroonides)	2005	2005	2005	2005	2005
	Emaettevõte	Hallik AS	Pihlamma AS	Koordi Tallid OÜ	Kontsern
Intressitulu/-kulu	7 944 573	-616 323	-7 556 052	0	-227 802
Saadud dividendid	3 306 634	0	0	0	3 306 634
Väärtpaberite müük	148 595 092	0	0	0	148 595 092
Tulu aktsiaportfelli väärtuse kasvust	27 131 057	0	0	0	27 131 057
Tulu portfelli väliselt aktsiatelt	4 906 988	0	0	0	4 906 988
Muud	1 714	-267 214	129 776	125 642	-10 082
Kokku finantstulu	183 941 485	-267 214	129 776	125 642	183 929 689

Lisa 21. Laenu tagatis ja panditud vara

Laenu tagatiseks panditud vara AS Hallikus.

AS-st Hansapank 2005.a. pikaajalise laenu summas 6 348 715 krooni tagatiseks on panditud järgmised varad:

- ☐ hüpoteek summas 500 000 krooni kinnistule aadressil Lääne-Virumaa Vihula vald Piiri 13, Võsu alevik;
- ☐ hüpoteek summas 6 000 000 krooni kinnistule aadressil Lääne-Virumaa Tamsalu O. Müntheri tn.1;
- ☐ hüpoteek summas 10 000 000 krooni kinnistule aadressil Lääne-Virumaa Tapa Taara pst.1;
- ☐ AS Sampo Panga laenu tagatiseks alates 30.11.2005.a. AS Hansapanga poolt välja antud garantiileping 05-247147G (Kommertsant Garanti Telli vallasvarale).

Lisa 22. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes on elimineeritud investeerimistegevusega seotud mitterahalised tehingud:

- ☐ Põhivarade soetamisel tekkinud tasumata kohustus summas 200 tuhat krooni, mis on rahavoogude aruandes elimineeritud realt "Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus";
- ☐ Põhivarade müügist laekumata nõue summas 165 tuhat krooni, mis on elimineeritud realt "Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus".

Lisa 23. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- ☐ Tütar- ja sidusettevõtted;
- ☐ Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- ☐ Osahingude juhatusel liige ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Ostu- ja müügitehingud

OÜ Tristafan on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud aktsiate ostu- ja müügilepingu alljärgnevalt:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Ost kroonides	Kohustus 31.12.2005
Mati Polli aktsiate ostu-müügi leping 01.04.2005.a.	omanik	18 891 486	12 248 334

Laenud

Aruandeaastal seotud ettevõtetele antud pikaajalised laenud ja laenude intressimäär on toodud lisas 13
Pikaajalised nõuded (antud laenud) ja lühiajaliselt antud laenud lisas 7 Lühiajaliselt antud laenud.
Seotud osapooltele antud laenudelt teenis OÜ Tristafan intressitulu 7 228 tuhat krooni intressitulu

Lisa 24. Bilanss (emaettevõtte)

VARAD

(kroonides)

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004 korrigeeritud
Käibevara			
Raha ja pangakontod		12 461 218	71 117 089
Aktsiad ja muud väärtpaberid		329 602 683	169 338 630
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		414 520	176 261
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>		561 174	1 319
<i>Muud lühiajalisel nõuded</i>		18 951 563	1 396 646
<i>Kokku</i>		19 927 257	242 029 945
Käibevara kokku		361 991 158	242 029 945
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
<i>Tütarettevõtete aktsiad või osad</i>	8	42 800 989	5 500 000
<i>Sidusettevõtete aktsiad või osad</i>	28	48 026 159	52 943 104
<i>Muud aktsiad ja väärtpaberid</i>		40 000	40 000
<i>Pikaajalised nõuded</i>		134 313 466	94 234 636
<i>Kokku</i>		225 180 614	152 717 740
Materiaalne põhivara			
<i>Maa</i>		219 590	200 000
<i>Ehitised (jääkmaksumuses)</i>		2 596 055	2 933 087
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		558 289	799 207
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		0	22 617
<i>Lõpetamata ehitised ja ettemaksed</i>		11 339 867	65 600
<i>Kokku</i>		14 713 801	4 020 511
Põhivara kokku		239 894 415	156 738 251
VARAD KOKKU		601 885 573	398 768 196

OÜ Tristafan

2005.a. konsolideeritud majandusaasta aruanne

Hariu Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

29-06-2006

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)	31.12.2005	31.12.2004 <i>korregeeritud</i>
KOHUSTUSED	Lisa	
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed		
<i>Võlad tarnijatele</i>	1 631 011	28 012
<i>Võlad töövõtjatele</i>	23 531	26 657
<i>Maksuvõlad</i>	16 543	304 205
<i>Muud võlad</i>	12 260 062	2 054 995
Eraldised	1 716 190	2 967 881
Lühiajalised kohustused kokku	15 647 337	5 381 750
Kohustused kokku	15 647 337	5 381 750
OMAKAPITAL		
Aktsiakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000
Realiseerimata kursivahe	-228 633	-248 912
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395 141 131	358 584 613
Omakapitali korrigeerimine	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191 275 738	35 000 745
Omakapital kokku	586 238 236	393 386 446
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	601 885 573	398 768 196

29-06-2006

Lisa 25. Kasumiaruanne (emaettevõtte)

(kroonides)

	2005	2004
Tegevuskulud	-2 449 788	-483 765
Muud äritulud	0	26 023
Muud ärikulud	-42 556	-2 012 824
Kulud kokku	-2 492 344	-2 470 566
Ärikahjum	-2 492 344	-2 470 566
Finantstulud ja -kulud		
<i>Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt</i>	0	-53 841
<i>Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt</i>	6 863 147	-2 642 027
<i>Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt</i>	183 941 485	42 112 618
<i>Intressikulud/-tulud</i>	7 944 573	0
<i>Muud finantskulud</i>	-4 981 123	-1 945 439
Kokku finantstulud ja -kulud	193 768 082	37 471 311
Kasum enne maksustamist	191 275 738	35 000 745
ARUANDEAASTA KASUM	191 275 738	35 000 745

Lisa 26. Rahavoogude aruanne (emaettevõtte)

	2005	2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum /-kahjum	-2 492 344	-1 280 151
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	600 567	477 330
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-798 114	-685 431
Varude muutus	0	223 226
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 513 168	426 781
Kokku rahavood äritegevusest	8 823 277	-838 245

OÜ Tristafan

2005.a. konsolideeritud majandusaasta aruanne

 Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

29-06-2006

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-11 293 856	-2 490 600
Tütarettevõtete soetus	-22 920 989	0
Sidusettevõtete soetus	-149 420	-12 715 048
Muude finantsinvesteeringute soetus	-219 034 961	124 407 478
Muude finantsinvesteeringute müük	238 997 873	0
Antud laenud	-62 685 735	-52 572 956
Saadud intressid	6 287 880	3 082 905
Saadud dividendid	3 306 634	0

Kokku rahavood investeerimistegevusest	-67 492 574	59 711 779
---	--------------------	-------------------

Rahavood finantseerimistegevusest

Saadud laenud	4 109	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 109	0

RAHAVOOD KOKKU	-58 665 188	58 873 534
-----------------------	--------------------	-------------------

Valuutakursside muutuste mõju	9 317	0
--------------------------------------	--------------	----------

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 117 089	12 243 555
--	------------	------------

Raha ja raha ekvivalentide muutus	-58 655 871	58 873 534
-----------------------------------	-------------	------------

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 461 218	71 117 089
--	------------	------------

Lisa 27. Omakapitali muutuse aruanne (emaettevõte)

(kroonides)	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Valuutakursi muutuste reserv	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	40 000	0	0	357 149 055	357 189 055
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	35 000 745	35 000 745
Reservkapitali suurendamine	0	10 000	0	0	10 000
Realiseerimata kursivahe	0	0	-248 912	0	-248 912
Korrigeerimine eelmiste perioodide jaotamata kasumiga	0	0	0	1 435 557	1 435 557
Saldo 31.12.2004	40 000	10 000	-248 912	393 585 357	393 386 445
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	192 831 512	192 831 512
Realiseerimata kursivahe	0	0	20 279	0	20 279
Saldo 31.12.2005	40 000	10 000	-228 633	586 416 869	586 238 236

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Lisa 28. Sidusettevõtete aktsiad ja osad

(kroonides)	AS Papiniidu Projekt 22.12.2003	AS Pihlamaa 21.05.2004	Navi Shipping LTD 01.10.2004	SIA MKEE 16.06.2003	SIA Tirdzniecibas centrs Pleskodale 16.06.2003	SIA Zeltini M Parston Capital AS 21.10.2004	21.04.2005	UAB Saltesta 16.06.2003	UAB Centresta 03.09.2004	Kokku
Asukoht	Eesti	Eesti	Eesti	Läti	Läti	Läti	Eesti	Leedu	Leedu	
Põhitegevusala	Kinnisvaraarendus	Kinnisvaraarendus	Laevandus	Kinnisvaraarendus	Kinnisvaraarendus	Kinnisvaraarendus	Kinnisvaraarendus	Kinnisvaraarendus	Kinnisvaraarendus	
Aktsiate ja osade arv 31.12.2004	200	5 000	1	50	125 000	50	0	625	100	131 026
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad (tk)	0	1 500	0	0	0	0	142	0	0	1 642
Aktsiate ja osade arv 31.12.2005	200	6 500	1	50	125 000	50	142	625	100	132 668
Osalus 31.12.2005	50,0%	50,0%	50,0%	25,0%	25,0%	25,0%	0,0%	25,0%	25,0%	
Osalus 31.12.2005	50,0%	65,0%	50,0%	25,0%	25,0%	25,0%	35,5%	25,0%	25,0%	
Soetusmaksumus 31.12.2004	231 396	10 206 670	15 647	1 406 748	43 387 840	11 798	0	284 150	2 481 035	58 025 284
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad soetusmaksumuses	0	0	0	0	0	0	149 420	3 681 901 ¹	0	3 831 321
Ümberklassifitseerimine 2005	0	-10 206 670	0	0	0	0	0	0	0	-10 206 670
Soetusmaksumus 31.12.2005	231 396	0	15 647	1 406 748	43 387 840	11 798	149 420	3 966 051	2 481 035	51 649 935
Bilansiline maksumus 31.12.2004	1 694 963	14 380 000	1 099 289	0	35 768 852	0	0	0	0	52 943 104
Eraldis negatiivse omakapitali taastamiseks 31.12.2004	0	0	0	-795 191	0	-330 809	0	-1 266 383	-575 498	-2 967 881
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad soetusmaksumuses	0	0	0	0	0	0	149 420	3 681 901	0	3 831 321
Firmaväärtuse allahindlus	0	0	0	0	-7 303 838	0	-7 420	0	0	-7 311 258

Juhatus liige

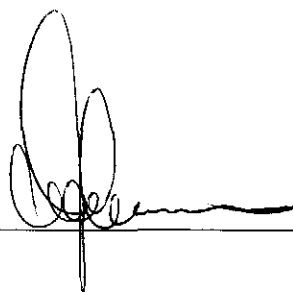
Ümberklassifitseerimine 2005	0	-14 380 000 ²	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitaliosaluse kahjum 2005	0	0	0	-171 725	0	-188 749	0	-2 523 609	0	-2 884 083
Kapitaliosaluse kasum 2005	5 866 554	0	7 343 699	0	3 334 855	0	56 991	0	456 389	17 058 488
Realiseerimata kursivahe 2005	0	0	0	-1 783	22 794	-733	0	0	0	20 278
Bilansiline maksumus 31.12.2005	7 561 517	0	8 442 988	0	31 822 663	0	198 991	0	0	48 026 159
Sh. positiivne firmaväärtus	0	0	0	0	18 259 595	0	0	0	0	0
Eraldis negatiivse omakapitali taastamiseks 31.12.2005	0	0	0	-968 699	0	-520 291	0	-108 092	-119 109	-1 716 190

2005. aastal suurendati UAB Saltesta aktsiakapitali. Ettevõtte osalus nimetatud sidusettevõttes aktsiakapitali suurendamise käigus ei muutunud.

2005. aastal soetati 1500 aktsiat ehk 15% AS Pihlamaa aktsiakapitalist. OÜ Tristafan osalus suurenes 65%le, mistõttu AS pihlamaa klassifitseerus tütaretevõtteks.

SIA Tirdzniecibas centrs Pleskodale firmaväärtus oli seisuga 31.12.2004 .a. 25 563 433. 31.12.2005 seisuga viidi läbi firmaväärtuse hindamine ning selle tulemusena firmaväärtus hinnati alla 7 303 838 krooni. 31.12.2005 seisuga on firmaväärtus 18 259 595 krooni.

Juhatuses liige



OÜ Tristafan

2005.a. konsolideeritud majandusaasta aruanne
Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

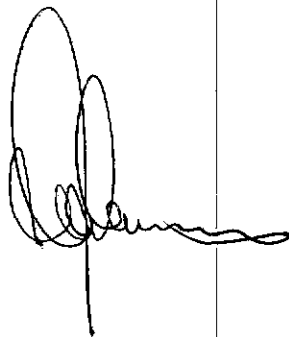
29-06-2006

Juhatusel liikme allkiri 2005. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Tristafan juhataja on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Mati Polli



juhatuse liige

22.08.2006





KPMG Baltics AS
Ahtri 10A
Tallinn 10151
Estonia

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

SISSE TULNUD

29 -06- 2006

Audiitori järeldusotsus

OÜ Tristafan osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Tristafan (edaspidi "kontsern") 31. detsembril 2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 7 kuni 40. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab OÜ Tristafan juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga olulises osas õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinn, 22. august 2006

KPMG Baltics AS

Taivo Epner
Vannutatud audiitor

Eeli Lääne
Vannutatud audiitor

OÜ Tristafan

2005.a. konsolideeritud majandusaasta aruanne

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum
2005. aasta puhaskasum

391 885 857
201 944 401

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

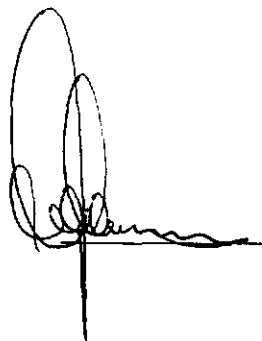
29 -06- 2006

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005: 593 830 258

Juhatuse liige teeb ettepaneku kasum jätta jaotamata.

Mati Polli

juhatuse liige



22.08, 2006

OÜ Tristafan

2005.a. konsolideeritud majandusaasta aruanne

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

29 -06- 2006

Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

OÜ Tristafan omanik on 100% Mati Polli, isikukood 35220090239, elukoht Metsavahi tee 25
Tallinn 11911.