

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Tristafan

registrikood: 10452387

tänavatänu nimi, Metsavahi tee 25
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11911

telefon: +372 5046577

e-posti aadress: mati@sylvester.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 9 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	18
Lisa 10 Muud nõuded	19
Lisa 11 Varud	19
Lisa 12 Kinnisvarainvesteeringud	20
Lisa 13 Materiaalne põhivara	21
Lisa 14 Bioloogilised varad	21
Lisa 15 Immateriaalne põhivara	22
Lisa 16 Kapitalirent	22
Lisa 17 Kasutusrent	23
Lisa 18 Laenukohustused	24
Lisa 19 Võlad ja ettemaksed	26
Lisa 20 Eraldised	27
Lisa 21 Tingimuslikud kohustused ja varad	27
Lisa 22 Sihtfinantseerimine	27
Lisa 23 Osakapital	28
Lisa 24 Müügitulu	28
Lisa 25 Kaubad, toore, materjal ja teenused	29
Lisa 26 Mitmesugused tegevuskulud	29
Lisa 27 Tööjõukulud	29
Lisa 28 Finantstulud ja -kulud	29
Lisa 29 Seotud osapooled	30
Lisa 30 Sündmused pärast bilansipäeva	31
Lisa 31 Konsolideerimata bilanss	31
Lisa 32 Konsolideerimata kasumiaruanne	32
Lisa 33 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	33
Lisa 34 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	34

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Käesolev konsolideeritud majandusaasta aruanne kajastab konsolideeriva üksuse OÜ Tristafan ja konsolideerimisgrupi kui terviku finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas kontserni konsolideeritud müügitulu 8,59 milj. eurot (2011: 7,78 milj. eurot). Ärikasum oli 196,6 tuh. eurot (2011: kahjum 102 tuh. eurot). Aruandeaasta konsolideeritud puhaskasumiks kujunes 4,39 milj. eurot (2011: 1,65 milj. eurot).

Peamised finantssuhtarvud (kontsern)

	2012	2011	
Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused	0,72	0,56	
Varade käibekordaja = müügitulu / aasta keskmised koguvamad	0,13	0,13	
Põhivarade käibekordaja = müügitulu / aasta keskmised põhivarad	0,16	0,15	
Käibevarade käibekordaja = müügitulu / aasta keskmised käibevarad	0,82	0,94	
Võlakordaja = pika- ja lühiajalised kohustused / koguvamad	0,27	0,29	
Võõrkapitali ja omakapitali suhe = kohustused / omakapital	0,36	0,41	
Ärimentaablus = ärikasum / müügitulu *100	2,3%	-1,3%	
Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu *100	51,5%	22,6%	
Varade tootlus (ROA) = puhaskasum /aasta keskmised koguvamad *100	6,9%	2,9%	
Omakapitali tulukus (ROE) = puhaskasum /aasta keskmine omakapital*100	9,7%	4,3%	

Peamised finantssuhtarvud (emaettevõtte)

	2012	2011	
Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused	1,36	0,97	
Võlakordaja = pika- ja lühiajalised kohustused / koguvamad	0,14	0,16	
Võõrkapitali ja omakapitali suhe = kohustused / omakapital	0,16	0,19	
Varade tootlus (ROA) = puhaskasum /aasta keskmised koguvamad *100	8,4%	5,5%	
Omakapitali tulukus (ROE) = puhaskasum /aasta keskmine omakapital*100	9,8%	6,57%	

Tütar- ja sidusettevõtted

Tütarettevõtted

Bilansipäeva seisuga on OÜ-l Tristafan 4 tütarettevõtet:

1) AS Pihlmaa – OÜ Tristafan osalus 65%. Ettevõtte põhitegevuseks on Tallinnas Peterburi teel asuva kinnisvara rentimine. Aruandeaasta müügitulu oli 1,24 milj. eurot ja kahjum 253,5 tuh. eurot.

2) OÜ Koordi Tallid – OÜ Tristafan osalus 66,5%. Järva Maakonnas Roosna-Alliku vallas asuv hobusekasvatusega tegelev ettevõtte. Aruandeaasta müügitulu oli 44,3 tuh. eurot ja kahjum 27,7 tuh. eurot.

3) AS Oskar LT -Tristafan OÜ osalus 50,5% Ettevõtte asub Viljandi Maakonnas Saarepeedi vallas ja tegeleb lihatoodete tootmisega. 2012. aastal oli AS Oskar LT müügitulu 7,3 milj. eurot ja puhaskasum 128,9 tuh. eurot.

4) OÜ Tristafan Haldus- Tristafan OÜ osalus 100%. Ettevõtte tegevuskoht on Järva Maakonnas Roosna-Alliku vallas ja põhitegevuseks on põllumajandus ja varade haldus. Aruandeaastal saadi müügitulu 72,3 tuh. eurot ja kahjum 548 tuh. eurot.

Sidusettevõtted

Bilansipäeva seisuga on OÜ-l Tristafan 8 sidusettevõtet. Detailsem info sidusettevõtete kohta on ära toodud lisan 8.

Investeeringud

OÜ Tristafan

2012. aastal andis osaühing uusi pikaajalisi laene 1 072 tuh. eurot ja ettevõttele tagastati laene summas 854 tuh. eurot. Laenud on antud

eesmärgiga kindlustada laenusaaajaid täiendavate finantsvahenditega, et võimaldada käimasolevate projektide jätkamist ja lõpuleviimist.

AS Oskar LT

2012. soetati ja võeti kapitalirendile tootmiseks vajalikke seadmeid ja transpordivahendeid maksumusega 75,9 tuh. eurot.

OÜ Tristafan Haldus

2012. aastal soetas ettevõtte põhivara 129 tuh. euro eest.

Personal

OÜ Tristafan

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

AS Oskar LT

Ettevõtte keskmine töötajate arv 2012. aastal oli 106 ja kokku arvestati töötasu 990 tuh. eurot. Juhatusel liikmele tasu aruandeaastal moodustas koos maksudega 27,3 tuh. eurot.

OÜ Koordi Tallid

Aruandeperioodi keskmine töötajate arv oli 2, kelle töötasu koos maksudega moodustas 15 tuh. eurot. Ettevõtte juhatuses on 3 liiget. Juhatusel liikmele tasu maksti ühele liikmele ja summa koos maksudega moodustas 4,1 tuh. eurot.

OÜ Tristafan Haldus

Aruandeaastal oli OÜ-s Tristafan Haldus keskmine töötajate arv 2, kelle palgakulu koos maksudega oli 29,8 tuh. eurot. Juhatusel liikmele tasu koos maksudega moodustas 23,9 tuh. eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Tristafan

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ka 2013. aastal. Investeermistevõime jääb OÜ Tristafan põhitegevuseks.

AS Oskar LT

2013. aastal on kavas jätkata kõrge lihasisaldusega kvaliteetsete lihatoodete tootmist ja kasvatada müügitulu kuni 20% võrra. Jätkatakse tootmisprotsessi efektiivsemaks muutmist, tooteportfelli optimeerimist ning edasist tööd turuosa kasvatamisel Eestis. Kavas on alustada eksporttegevust Skandinaavia riikidesse.

Koordi Tallid OÜ

2013. aastal on kavas suurendada hobuste hoiu- ja ülalpidamisteenuste mahtu.

AS Pihlamaa

Ettevõtte jätkab tegevust kinnisvara rendileandjana ka 2013. aastal.

Tegevuskeskkonna ja makromajandusliku arengu mõju

OÜ Tristafan kontserni kuuluvate ettevõtete majandustegevus hõlmab mitmeid tegevusvaldkondi (toiduainetetööstus, kinnisvara erinevates sektorites, väärtpaberiportfell) ja paikkondi. Maailmamajanduses ja valuutaturgudel ning panganduses toimuv on avaldanud mõju kõigi kontserniettevõtete tegevusele. Riigiti ja valdkonniti on võimalik ka edaspidine kasumlikkuse vähenemine. Kontserniettevõtete tegevusele mõjub oluliselt ka asukohariikide üldine majandusolukord (maksupoliitika, inflatsioon jne.).

Valuuta-, intressi- ja börsimuutustega seotud riskid

Kontserni kuuluvad ettevõtted on soetanud vara kapitalirendi tingimustel ja saanud pikaajalist pangalaenu krediitiasutustelt. Lepingute intressimäärad on seotud EURIBOR-iga. 2012. aastal oli EURIBOR pidevas langustrendis ja seega on mõnevõrra vähenenud ka kohustustega seotud intressikulud.

OÜ Tristafan poolt väljaspool Eestit asuvate ettevõtetega sõlmitud laenulepingud on fikseeritud kursiga valuutades (euro, liit).

Väärtpaberiportfelli haldamine toimub professionaalsete haldurite poolt ning seda mõjutavad tavapärased sellele valdkonnale omased riskid.

Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada kontserni jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Konsolideeritud ettevõtte dividendipoliitika

OÜ Tristafan omanik planeerib dividendide maksmist suhteliselt väikeses mahus võrrelduna vaba omakapitaliga ning see ei mõjuta oluliselt ettevõtte arengut.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 311 733	1 536 242	2
Finantsinvesteeringud	7 446 996	5 399 550	3
Nõuded ja ettemaksed	846 829	573 912	4
Varud	870 470	787 159	11
Kokku käibevara	10 476 028	8 296 863	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	10 128 283	8 465 978	6
Nõuded ja ettemaksed	29 708 985	29 191 554	4
Kinnisvarainvesteeringud	8 850 729	9 189 398	12
Materiaalne põhivara	4 373 233	4 425 171	13
Bioloogilised varad	100 522	101 009	14
Immateriaalne põhivara	11 355	13 222	15
Kokku põhivara	53 173 107	51 386 332	
Kokku varad	63 649 135	59 683 195	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 554 339	5 759 273	18
Võlad ja ettemaksed	7 480 276	7 771 392	19
Eraldised	1 567 525	1 264 773	20
Sihtfinantseerimine	46 463	46 463	22
Kokku lühiajalised kohustused	14 648 603	14 841 901	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 925 873	2 107 364	18
Sihtfinantseerimine	372 531	418 996	22
Kokku pikaajalised kohustused	2 298 404	2 526 360	
Kokku kohustused	16 947 007	17 368 261	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	23
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 942 802	39 188 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 421 353	1 753 896	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	45 367 350	40 945 997	
Vähemususalus	1 334 778	1 368 937	
Kokku omakapital	46 702 128	42 314 934	

Kokku kohustused ja omakapital	63 649 135	59 683 195	
--------------------------------	------------	------------	--

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	8 591 206	7 778 598	24
Muud äritulud	20 200	30 077	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	36 517	10 915	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 784 684	-5 351 085	25
Mitmesugused tegevuskulud	-853 867	-724 696	26
Tööjõukulud	-1 093 767	-1 036 995	27
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-680 193	-772 410	12;13;15;22
Muud ärikulud	-38 759	-36 497	
Ärikasum (kahjum)	196 653	-102 093	
Finantstulud ja -kulud	1 741 559	118 757	28
Kasum (kahjum) investeeringutelt sidusettevõtjatesse	2 092 134	1 204 688	8;20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 030 346	1 221 352	
Tulumaks	356 848	424 765	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 387 194	1 646 117	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 421 353	1 753 896	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-34 159	-107 779	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	196 653	-102 093	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	680 193	772 410	12;13;15;22
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 924	0	13
Muud korrigeerimised	-5 046	-5 314	
Kokku korrigeerimised	672 223	767 096	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-208 414	150 377	
Varude muutus	-83 311	-79 315	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	175 824	-454 476	
Makstud intressid	-339 836	-377 769	
Laekumised sihtfinantseerimisest	5 685	4 954	
Kokku rahavood äritegevusest	418 824	-91 226	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-256 238	-134 336	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	54 175	0	13
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-88 898	-17 666	12
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-29 568	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 641 734	-10 000	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	346 000	
Antud laenud	-967 362	-113 292	
Antud laenude tagasimaksed	854 297	610 721	
Laekunud intressid	563 539	403 428	
Laekunud dividendid	1 390 475	1 640 061	
Muud laekumised investeerimistegevusest	152 669	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	60 923	2 695 348	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	315 000	18
Saadud laenude tagasimaksed	-363 135	-1 939 318	18
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-63 587	-59 975	
Makstud intressid	-115 785	0	
Makstud dividendid	-169 341	0	19
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	310	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-711 848	-1 683 983	
Kokku rahavood	-232 101	920 139	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 536 242	616 422	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-232 101	920 139	
Valuutakursside muutuste mõju	7 592	-319	

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 311 733	1 536 242	
--	-----------	-----------	--

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	2 556	639	39 188 906	1 476 407	40 668 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 753 896	-107 779	1 646 117
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	0	309	309
31.12.2011	2 556	639	40 942 802	1 368 937	42 314 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 421 353	-34 159	4 387 194
31.12.2012	2 556	639	45 364 155	1 334 778	46 702 128

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tristafan 2012. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2012. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Tristafan ning tema tütarettevõtete AS Pihlamaa, AS Oskar LT, OÜ Koordi Tallid ja OÜ Tristafan Haldus 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. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval, s.t.päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste finants- investeeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, fondi osakud jne.).

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ja osasid ning muid pikemaajaseks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtapabereid. Samuti kajastatakse pikaajalise finantsinvesteeringuna antud laene, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele. Muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Raha

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

Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud äriksuunit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Rahavoogude aruandes ei kajastu väärtapaperiportfelli sisesed tehingud (ostud, müügid, dividendid, intressid) vaid ainult väärtapaperiportfelli kantud või sealt laekunud summad.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenuid), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil) kajastatakse kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitali-instrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpannga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. 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 Keskpannga

valuutakursi alusel.

Aruandes on sidusettevõtete tulemuste konverteerimisel kasutatud järgnevaid kursse:

31.12.2011

1 EUR = 0,6995 LVL

1 EUR = 3,4528 LTL

31.12.2012

1 EUR = 0,6977 LVL

1 EUR = 3,4528 LTL

1 EUR = 1,3194 USD

1 EUR = 8,5820 SEK

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu 20% kuni 50% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini. Edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Sidusettevõtete negatiivse omakapitali taastamiseks moodustatakse bilansipäeva seisuga eraldis, mida korrigeeritakse igal bilansipäeval vastavalt investeeringuobjekti majandustulemustele.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, välja arvatud investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. 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 normaalsest 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 realiseerimisväärtuse.

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

Bioloogilised varad

Kontsernis on arvele võetud nii taimne kui loomne bioloogiline vara: hobused ja kasvav mets. Bioloogilise varasid kajastatakse õiglasest väärtusest. Bioloogilisi varasid ei amortiseerita ja allahindlusi aruandeperioodil teostatud ei ole.

Loomse bioloogilise vara juurdesünnid võetakse arvesse juhatuse poolt kehtestatud väärtusega: hobune 640 eurot ja poni 320 eurot, mida igal bilansipäeval korrigeeritakse vastavalt õiglase väärtuse muutumisele. Taimne bioloogiline vara on arvele võetud õiglasest väärtusest.

Juurdekasvust tingitud õiglase väärtuse muutust korrigeeritakse üks kord 10 aasta jooksul. Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Kontserni kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 3-20% aastas. Konkreetse rendilepingu teenindamiseks tehtud kinnisvarainvesteeringu täiendustele rakendatav amortisatsiooniperiood on võrdne rendilepingu pikkusega. Antud ajahetkel omab kontserni tütarettevõtte 5 aastast rendilepingut, seega rakendatakse amortisatsioonimäära 20% aastas.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha. Amortisatsiooni arvestatakse lähtuvalt järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Maa - ei amortiseerita

Ehitised - kuni 30 aastat

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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

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

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

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

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	kuni 50 aastat
Masinaid ja seadmed	4-10 aastat
Muu inventar	kuni 5 aastat
Immateriaalne põhivara	kuni 10 aastat

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale.

Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest

amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna 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 suurst hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemad eraldi.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste 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.

Tulud

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

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 731	9 544
Arvelduskontod	1 309 002	1 526 698
Kokku raha	1 311 733	1 536 242

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud		
31.12.2010	6 194 008	772 817	813	6 967 638	
Soetamine	0	0	3 279	3 279	
Müük müügihinnas või lunastamine	-227 558	-122 547	0	-350 105	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 203 628	-17 634	0	-1 221 262	28
31.12.2011	4 762 822	632 636	4 092	5 399 550	
Kajastatud õiglases väärtuses	4 762 822	632 636	4 092	5 399 550	
Soetamine	1 459 762	165 019	0	1 624 781	
Müük müügihinnas või lunastamine	-187 439	-442 950	0	-630 389	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	999 933	19 503	0	1 019 436	28
Muud	0	0	33 618	33 618	
31.12.2012	7 035 078	374 208	37 710	7 446 996	
Kajastatud õiglases väärtuses	7 035 078	374 208	37 710	7 446 996	

Aksia- ja võlakirjafondid on kajastatud õiglases väärtuses. Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishinnad börsil 31.12. seisuga. Kasumid ja kahjumid tehingutest lühiajaliste finantsinvesteeringutega on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes kirjel Finantstulud- ja kulud muudelt finantsinvesteeringutelt.

Rahavoogude aruande investeerimistegevuse rahavoogudes ei kajastata väärtpaberiportfelli siseseid tehingud lühiajaliste finantsinvesteeringutega.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	614 745	614 745	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 527	1 527	0	0	5
Muud nõuded	29 931 019	222 034	10 895 853	18 813 132	10
Laenunõuded	24 932 371	203 363	9 286 190	15 442 818	
Intressinõuded	4 979 977	0	1 609 663	3 370 314	
Dividendinõuded	18 671	18 671	0	0	
Ettemaksed	3 280	3 280	0	0	
Muud laekumata nõuded	5 243	5 243	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 555 814	846 829	10 895 853	18 813 132	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	392 835	392 835	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 218	3 218	0	0	5
Muud nõuded	28 757 121	52 651	11 032 639	17 671 831	10
Laenunõuded	24 819 307	52 651	9 709 375	15 057 281	
Intressinõuded	3 937 814	0	1 323 264	2 614 550	
Ettemaksed	7 375	7 375	0	0	
Pikaajalised nõuded ostjatele	599 488	112 404	487 084	0	
Muud laekumata nõuded	5 429	5 429	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 765 466	573 912	11 519 723	17 671 831	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	95 917	0	66 264
Üksikisiku tulumaks	0	11 639	0	11 344
Erisoodustuse tulumaks	0	87	0	85
Sotsiaalmaks	0	22 813	0	21 713
Kohustuslik kogumispension	0	1 056	0	749
Töötuskindlustusmaksed	0	2 657	0	2 595
Ettemaksukonto jääk	1 527		3 218	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 527	134 169	3 218	102 750

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7 899 150	6 579 306	8
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	2 229 133	1 886 672	9
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	10 128 283	8 465 978	

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10701620	AS Pihlamaa	Eesti	Kinnisvaraarendus	65	65
10372286	AS Oskar LT	Eesti	Lihatoodete tootmine	50.50	50.50
11064492	OÜ Koordi Tallid	Eesti	Hobusekasvatus	66.50	66.50
11903225	OÜ Tristafan Haldus	Eesti	Põllumajandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012
AS Pihlamaa	2 256 725	2 256 725
AS Oskar LT	830 852	830 852
OÜ Koordi Tallid	127 817	127 817
OÜ Tristafan Haldus	2 556	2 556
Kokku	3 217 950	3 217 950

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10845997	AS Papiniidu Projekt	Eesti	Kinnisvaraarendus	50	50
11414271	OÜ Navi Shipping	Eesti	Investeerimine	50	50
11119359	AS Parston Capital	Eesti	Investeerimine	50	50
10151740	OÜ Kesa Agro	Eesti	Põllumajandus	26.60	26.60
40003523160	SIA MKEE	Läti	Kinnisvaraarendus	25	25
40003523495	SIA Tirdzniecibas Centrs Pleskodale	Läti	Kinnisvaraarendus	25	25
126094641	UAB Centresta	Leedu	Kinnisvaraarendus	25	25
125765062	UAB Panorama	Leedu	Kinnisvaraarendus	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
AS Papiniidu Projekt	2 219 062		-200 000	672 713	0	2 691 775
OÜ Navi Shipping	1 278		0	0	0	1 278
AS Parston Capital	0		0	0	0	0
OÜ Kesa Agro	71 023		0	49 378	0	120 401
SIA MKEE	305 282			237 012	788	543 082
SIA Tirdzniecibas Centrs Pleskodale	3 101 433		-875 000	1 005 642	1 601	3 233 676
UAB Centresta	443 065		0	46 702	0	489 767
UAB Panorama	438 163		0	381 008	0	819 171
Kokku	6 579 306		-1 075 000	2 392 455	2 389	7 899 150

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 9 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	1 886 672	1 886 672
31.12.2011	1 886 672	1 886 672
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	1 886 672	1 886 672
Soetamine	642 461	642 461
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-300 000	-300 000
31.12.2012	2 229 133	2 229 133
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	2 229 133	2 229 133

Investeeringud aktsiatesse kajastatakse soetusmaksumuses. Juhtkonna hinnangule tuginedes hinnati bilansipäeva seisuga alla investeering pikaajalise projektiga seotud ettevõtte aktsiatesse. Väärtuse langusest tulenev allahindlus summas 300 tuh. eurot on kajastatud kasumiaruandes kuluna.

Lisa 10 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	24 932 371	203 363	9 286 190	15 442 818	4
Intressinõuded	4 979 977	0	1 609 663	3 370 314	4
Dividendinõuded	18 671	18 671	0	0	4
Kokku muud nõuded	29 931 019	222 034	10 895 853	18 813 132	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	24 819 307	52 651	9 709 375	15 057 281	4
Intressinõuded	3 937 814	0	1 323 264	2 614 550	4
Kokku muud nõuded	28 757 121	52 651	11 032 639	17 671 831	

Laenud on tagatise ja kannavad intressi kuni 10% aastas.
Väljastatud laenude alusvaluuta on euro.

Lisa 11 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	390 130	343 929
Lõpetamata toodang	215 333	213 908
Valmistoodang	262 545	226 892
Müügiks ostetud kaubad	195	163
Ettemaksed varude eest	2 267	2 267
Kokku varud	870 470	787 159

Aruandeaastal kanti maha toodangut 13,0 tuh. euro väärtuses (2011: 42,4 tuh. eurot).

Lisa 12 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	562 831	11 528 103	12 090 934
Akumuleeritud kulum	0	-2 499 534	-2 499 534
Jääkmaksumus	562 831	9 028 569	9 591 400
Ostud ja parendused	0	17 666	17 666
Amortisatsioonikulu	0	-419 668	-419 668
31.12.2011			
Soetusmaksumus	562 831	11 545 768	12 108 599
Akumuleeritud kulum	0	-2 919 201	-2 919 201
Jääkmaksumus	562 831	8 626 567	9 189 398
Ostud ja parendused	0	88 898	88 898
Amortisatsioonikulu	0	-427 567	-427 567
31.12.2012			
Soetusmaksumus	562 831	11 634 666	12 197 497
Akumuleeritud kulum	0	-3 346 768	-3 346 768
Jääkmaksumus	562 831	8 287 898	8 850 729

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	594 344	480 467
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	26 861	37 206

Lisa 13 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	149 082	4 329 489	1 612 638	499 884	56 705	6 647 798
Akumuleeritud kulum	0	-1 090 976	-644 841	-257 870	0	-1 993 687
Jääkmaksumus	149 082	3 238 513	967 797	242 014	56 705	4 654 111
Ostud ja parendused	3 310	0	111 354	4 533	49 201	168 398
Amortisatsioonikulu	0	-209 164	-148 036	-40 138	0	-397 338
31.12.2011						
Soetusmaksumus	152 392	4 329 489	1 723 992	504 417	105 906	6 816 196
Akumuleeritud kulum	0	-1 300 140	-792 877	-298 008	0	-2 391 025
Jääkmaksumus	152 392	3 029 349	931 115	206 409	105 906	4 425 171
Ostud ja parendused	0	0	238 644	26 909	30 982	296 535
Amortisatsioonikulu	0	-108 748	-169 233	-19 241	0	-297 222
Müügid	0	0	-51 251	0		-51 251
31.12.2012						
Soetusmaksumus	152 392	4 329 489	1 911 385	531 326	136 888	7 061 480
Akumuleeritud kulum	0	-1 408 888	-962 110	-317 249	0	-2 688 247
Jääkmaksumus	152 392	2 920 601	949 275	214 077	136 888	4 373 233

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	54 175	0
Kokku	54 175	0

Lisa 14 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara				Kokku
	Loomsed varad	Mets	Rohumaad	
31.12.2010	88 370	11 177	0	99 547
Soetused	0	0	1 461	1 461
Muud muutused	1	0	0	1
31.12.2011	88 371	11 177	1 461	101 009
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0	0	-487	-487
31.12.2012	88 371	11 177	974	100 522

Lisa 15 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	13 948	13 948
Akumuleeritud kulum	-3 590	-3 590
Jääkmaksumus	10 358	10 358
Ostud ja parendused	4 731	4 731
Amortisatsioonikulu	-1 867	-1 867
31.12.2011		
Soetusmaksumus	18 679	18 679
Akumuleeritud kulum	-5 457	-5 457
Jääkmaksumus	13 222	13 222
Amortisatsioonikulu	-1 867	-1 867
31.12.2012		
Soetusmaksumus	18 679	18 679
Akumuleeritud kulum	-7 324	-7 324
Jääkmaksumus	11 355	11 355

Lisa 16 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS	14 989	8 499	6 490	
Danske Bank A/S Eesti filiaal	36 342	27 060	9 282	
Nordea Finance Estonia AS	30 343	11 206	19 137	
Kapitalirendikohustused kokku	81 674	46 765	34 909	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS	54 192	25 394	28 798	
Danske Bank A/S Eesti filiaal	50 772	29 809	20 963	
Kapitalirendikohustused kokku	104 964	55 203	49 761	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	205 503	214 450
Muu materiaalne põhivara	36 211	0
Kokku	241 714	214 450

Tütarettevõtted rendivad kapitalirendi tingimustel masinaid ja seadmeid ning transpordivahendeid. Lepingute intressimäärad jäävad vahemikku 2,5%-5,5% aastas ja lõpptähtajad on aastatel 2013-2016.

Lisa 17 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	34 455	28 713
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	5 999	34 453
1-5 aasta jooksul	997	447

Tütarettevõtted rendivad kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid ja inventari.

Lisa 18 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	5 322 503	5 322 503			6 kuu EURIBOR+ marginaal	EUR	2013
Lühiajalised omanikulaenud	19 557	19 557			0	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	5 342 060	5 342 060					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	849 151	165 514	683 637	0	1 kuu EURIBOR+ marginaal	EUR	2017
Pikaajalised omanikulaenud	438 856	0	0	438 856	kuni 10%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	1 288 007	165 514	683 637	438 856			
Kapitalirendikohustused kokku	81 674	46 765	34 909				
Muud laenukohustused							
Swedbank AS	768 471	0	768 471	0	EURIBOR; EONIA+ marginaal	EUR	2014
Muud laenukohustused kokku	768 471		768 471	0			
Laenukohustused kokku	7 480 212	5 554 339	1 487 017	438 856			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised pangalaenud	5 531 002	5 531 002			6 kuu EURIBOR+ marginaal	EUR	2012
Lühiajalised omanikulaenud	19 557	19 557			0	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	5 550 559	5 550 559					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised pangalaenud	991 610	153 511	838 099	0	6 kuu EURIBOR+ marginaal	EUR	2017
Pikaajalised omanikulaenud	438 856	0	0	438 856	kuni 10%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	1 430 466	153 511	838 099	438 856			
Kapitalirendikohustused kokku	104 964	55 203	49 761				
Muud laenukohustused							
Swedbank AS	780 648	0	0	780 648	6 kuu EURIBOR+ marginaal	EUR	2012
Muud laenukohustused kokku	780 648	0	0	780 648			
Laenukohustused kokku	7 866 637	5 759 273	887 860	1 219 504			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	568 674	568 674
Ehitised	10 243 390	10 680 991
Masinad ja seadmed	718 313	823 411
Muu materiaalne põhivara	41 800	12 522
Muud varad	129 715	98 733
Kokku	11 701 892	12 184 331

AS Pihlmaa lühiajalise pangalaenu tagatiseks summas 5,32 milj. eur. on seatud hüpoteek kinnistule laenuandja kasuks. Vara bilansiline väärtus on 8,85 milj. eur. (vt. lisa 12). Samuti on ettevõtte laenu tagatiseks seatud pant AS Swedbank kasuks OÜ Tristafan omanduses olevatele AS Pihlmaa aktsiatele.

Pikaajalise võlana omanikele kajastatakse vähemusosaniku sihtotstarbelist laenu AS-le Pihlmaa kinnisvarainvesteeringu omandamiseks ja kinnistul asuva tootmis- ja laohoone juurdeehituse finsntseerimiseks. Laen on tähtajatu ning tagatiseta. Laen on kajastatud pikaajalisena seoses asjaoluga, et omanikud käsitlevad laenu allutatud laenu analoogina krediitdiasutuse seaduse mõiste tähenduses.

AS Oskar LT vallasvarale on seatud kommertspant AS Swedbank kasuks.

Lisa 19 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	489 436	489 436			
Võlad töövõtjatele	135 794	135 794			
Maksuvõlad	134 169	134 169			5
Muud võlad	6 719 227	6 719 227			
Intressivõlad	163 060	163 060			
Dividendivõlad	6 534 380	6 534 380			
Muud viitvõlad	21 787	21 787			
Saadud ettemaksed	1 650	1 650			
Tulevaste perioodide tulud	1 650	1 650			
Kokku võlad ja ettemaksed	7 480 276	7 480 276			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	332 060	332 060			
Võlad töövõtjatele	134 228	134 228			
Maksuvõlad	102 750	102 750			5
Muud võlad	7 202 354	7 202 354			
Intressivõlad	111 449	111 449			
Dividendivõlad	7 060 569	7 060 569			
Muud viitvõlad	30 336	30 336			
Kokku võlad ja ettemaksed	7 771 392	7 771 392			

Dividendivõlad on kajastatud koos dividendide väljamaksmisel kaasneva tulumaksukohustusega.

Aruandeaastal vähendati võlgnevust omanikule varasematel aastatel välja kuulutatud dividendide osas 169 341 euro võrra. 31.12.2012 seisuga on välja maksmata varasematel aastatel väljakuulutatud dividendid summas 5 945 745 eurot ja sellega kaasnev tulumaksukohustus on 588 635 eurot. Tulumaksukohustust on vähendatud osaühingule laekunud dividendidelt väljamaksja poolt tasutud tulumaksu võrra ning välisriigi äriühingult saadud dividendidelt, mille aluseks olev kasumiosa oli tulumaksuga maksustatud.

Lisa 20 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Sidusettevõtte negatiivse omakapitali taastamiseks	519 589	744 546	0	1 264 135
Muud eraldised	1 184	-546	0	638
Kokku eraldised	520 773	744 000	0	1 264 773
	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012
Sidusettevõtte negatiivse omakapitali taastamiseks	1 264 135	302 710	0	1 566 845
Muud eraldised	638	0	42	680
Kokku eraldised	1 264 773	302 710	42	1 567 525

Bilansis on kajastatud lühiajaline eraldis sidusettevõtte negatiivse omakapitali taastamiseks summas 1 566 845 eurot. OÜ Tristafan juhataja hinnangul on tegemist ettevõttega, mille kasumlikkus avaldub järk-järgult vastavalt kavandatud projekti valmimisele. Investeeringuga seotud laenuõudega kaasnev info on avalikustatud lisades 10 ja 29.

Lisaks on kontserni tütarettevõtte moodustanud eraldise tulevaste perioodide kohustuste täitmiseks summas 680 eurot.

Lisa 21 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	34 235 575	30 739 706
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	9 099 798	8 171 314
Kokku tingimuslikud kohustused	43 335 373	38 911 020

Aruandeaastal dividende välja ei kuulutatud.

Lisa 22 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
SAPARD	511 922	-46 463	465 459
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	511 922	-46 463	465 459
Kokku sihtfinantseerimine	511 922	-46 463	465 459

	31.12.2011	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
SAPARD	465 459	-46 463	418 996
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	465 459	-46 463	418 996
Kokku sihtfinantseerimine	465 459	-46 463	418 996

Tütarettevõtte Oskar LT AS on saanud 2003. aastal põllumajandusele ja maaelule antava erakorralise liitumiseelse abi programm SAPARD raames investeeringutoetust lihatööstuse juurdeehituse ehituseks. 2004. aastal saadi toetust Riikliku Arengukava meetme 3.2 raames lihatööstuse seadmete soetamiseks. Aruandes on sihtfinantseerimist kajastatud brutomeetodil.

Lisa 23 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirja kohaselt on OÜ Tristafan miinimumkapitali suuruseks 2 556 eurot ja maksimumkapitali suuruseks on 10 225 eurot.		

Lisa 24 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 583 803	7 757 765
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 403	20 833
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 591 206	7 778 598
Kokku müügitulu	8 591 206	7 778 598
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lihatoodete müük	7 243 264	6 621 087
Kinnisvara rendileandmine	594 344	480 467
Rentnikele vahendatavad teenused	646 610	598 270
Hobuste ülalpidamisteenus	17 105	16 411
Põllumajandussaaduste müük	13 483	9 671
Muude kaupade ja teenuste müük	76 400	52 692
Kokku müügitulu	8 591 206	7 778 598

Lisa 25 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	4 685 003	4 307 371
Müügi eesmärgil ostetud teenused	650 619	599 268
Energia	245 503	236 793
Remondimaterjalid, tööriistad inventar	68 299	49 405
Kinnisvarainvesteeringute hooldus	26 861	37 206
Muud	108 399	121 042
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 784 684	5 351 085

Lisa 26 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Müügitegevusega seotud kulud	556 425	444 362
Transpordiga seotud kulud	182 900	174 984
Bürookulud	48 844	69 287
Muud tegevuskulud	65 698	36 063
Kokku mitmesugused tegevuskulud	853 867	724 696

Lisa 27 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	825 503	779 706
Sotsiaalmaksud	268 264	257 289
Kokku tööjõukulud	1 093 767	1 036 995
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	111	110

Lisa 28 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	719 436	-1 221 262	3,9
Intressitulud	1 686 774	1 738 113	
Intressikulud	-391 448	-421 654	
Muud finantstulud ja -kulud	-650 903	-116 501	
Laekunud dividendid	377 700	140 061	
Kokku finantstulud ja -kulud	1 741 559	118 757	

Lisa 29 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	8 491 084	0	8 809 974	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 286 708	5 945 745	17 868 962	6 115 086
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 938 261	0	1 965 280	0

2012	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	25 000	600 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	642 362	200 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	30 866
2011	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	35 000	125 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 292	260 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 000	0

Tristafan OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega teinud muid olulisi soodustusi.

Tehingud seotud osapooltega on seotud laenude andmisega ning toimunud turutingimustel.

Aruandeaastal hinnati alla pikaajaline intressinõue seotud osapoolle vastu summas

196 821 eurot. Intressinõue on seotud laenuga summas 1 184 786 eurot, mis on antud seotud osapoollele kinnisvaraprojekti omandamiseks ja arendamiseks. Pikaajalisest projektist ei eeldata tulu enne viit aastat. OÜ Tristafan juhtkonna hinnangul vajadus laenu allahindluseks puudub. Ettevõtte puudub vajadus antud laenu ennetähtaegseks tagasikutsumiseks ning laenuga seotud rahavood ei mõjuta laenuandja igapäevast majandustegevust.

Lisa 30 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva ja aruande valmimise kuupäeva vahelisel ajavahemikul suurendas OÜ Tristafan oma osalust tütarettevõttes AS Pihlmaa 15% võrra. Aruande valmimise kuupäeva seisuga on osalus AS-s Pihlmaa 80%. Bilansipäeva seisuga lühiajalisena kajastatud AS Pihlmaa laenu summas 5,3 milj. eurot tagastamise lõpptähtaega pikendati 2016. aastani ja OÜ Tristafani omanduses olevad AS Pihlmaa aktsiad vabastati pandist.

Lisa 31 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	1 175 729	1 298 134
Finantsinvesteeringud	7 446 996	5 399 550
Nõuded ja ettemaksed	235 283	165 903
Kokku käibevara	8 858 008	6 863 587
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	39 370 714	37 850 258
Kokku põhivara	39 370 714	37 850 258
Kokku varad	48 228 722	44 713 845
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	10 659
Võlad ja ettemaksed	6 534 380	7 063 678
Kokku lühiajalised kohustused	6 534 380	7 074 337
Kokku kohustused	6 534 380	7 074 337
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 636 313	35 164 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 054 834	2 471 344
Kokku omakapital	41 694 342	37 639 508
Kokku kohustused ja omakapital	48 228 722	44 713 845

Lisa 32 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Muud äritulud	0	20
Mitmesugused tegevuskulud	-14 264	-12 506
Muud ärikulud	-2 170	-6 875
Kokku ärikasum (-kahjum)	-16 434	-19 361
Finantstulud ja -kulud	3 714 420	2 065 940
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 697 986	2 046 579
Tulumaks	356 848	424 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 054 834	2 471 344

Lisa 33 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-16 434	-19 361
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2	6 879
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 109	-189 968
Kokku rahavood äritegevusest	-19 541	-202 450
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-574
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-29 568
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 641 734	-10 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	346 000
Antud laenud	-1 072 362	-213 292
Antud laenude tagasimaksed	954 297	610 721
Laekunud intressid	553 438	363 709
Laekunud dividendid	1 390 475	1 640 061
Muud laekumised investeerimistegevusest	2 669	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	186 783	2 707 057
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	15 000
Saadud laenude tagasimaksed	-10 659	-1 698 000
Makstud intressid	-115 785	0
Makstud dividendid	-169 341	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-295 785	-1 683 000
Kokku rahavood	-128 543	821 607
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 298 134	476 038
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-128 543	821 607
Valuutakursside muutuste mõju	6 138	489
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 175 729	1 298 134

Lisa 34 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	639	35 164 969	35 168 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 471 344	2 471 344
31.12.2011	2 556	639	37 636 313	37 639 508
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-5 802 198
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				9 108 687
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011				40 945 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 054 834	4 054 834
31.12.2012	2 556	639	41 691 147	41 694 342
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-5 786 572
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				9 459 580
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012				45 367 350

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2013

osaühing Tristafan (registrikood: 10452387) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI POLLI	Juhatuse liige	20.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Tristafan osanikule

Oleme auditeerinud osaühing Tristafan konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaids. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 34.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Tristafan finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeaudiitori number 258

EM Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 66

Tallinn

20.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Tristafan (registrikood: 10452387) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	20.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 942 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 421 353
Kokku	45 364 155
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 364 155
Kokku	45 364 155

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046577
E-posti aadress	mati@sylvester.ee