

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Tristafan

registrikood: 10452387

tänavanimi: Metsavahi tee

maja number: 25

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11911

telefon: +372 5046577

e-posti aadress: mati@sylvester.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
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 Varud	17
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	17
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 10 Pikaajalised finantsinvesteeringud	19
Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud	20
Lisa 12 Materiaalne põhivara	21
Lisa 13 Bioloogilised varad	21
Lisa 14 Immateriaalne põhivara	22
Lisa 15 Kapitalirent	23
Lisa 16 Kasutusrent	23
Lisa 17 Laenukohustused	25
Lisa 18 Võlad ja ettemaksed	27
Lisa 19 Eraldised	28
Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad	28
Lisa 21 Sihtfinantseerimine	28
Lisa 22 Osakapital	29
Lisa 23 Müügitulu	29
Lisa 24 Kaubad, toore, materjal ja teenused	30
Lisa 25 Mitmesugused tegevuskulud	30
Lisa 26 Tööjõukulud	30
Lisa 27 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjalt	30
Lisa 28 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	31
Lisa 29 Intressikulud	31
Lisa 30 Muud finantstulud ja -kulud	31
Lisa 31 Seotud osapooled	31
Lisa 32 Konsolideerimata bilanss	33
Lisa 33 Konsolideerimata kasumiaruanne	33
Lisa 34 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	34
Lisa 35 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	35
Aruande allkirjad	36
Vandeauditori aruanne	37

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Aruandeaastal jätkas OÜ Tristafan oma tavapärase majandustegevust, milleks on investeringute haldamine ja finantseerimine.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas kontserni konsolideeritud müügitulu 9,14 milj. eurot (2013: 9,38 milj. eurot). Ärikasum oli 707,8 tuh. eurot (2013: 605,2 tuh. eurot). Aruandeaasta konsolideeritud puhaskasumiks kujunes 8,0 milj. eurot (2013: 6,72 milj. eurot).

Peamised finantssuhtarvud (kontsern)

	2014	2013
Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused	2,91	1,59
Varade käibekordaja = müügitulu / aasta keskmised koguvardad	0,13	0,14
Põhivarade käibekordaja = müügitulu / aasta keskmised põhivarad	0,17	0,18
Käibevarade käibekordaja = müügitulu / aasta keskmised käibevarad	0,52	0,72
Võlakordaja = pika- ja lühiajalised kohustused / koguvardad	0,17	0,23
Võõrkapitali ja omakapitali suhe = kohustused / omakapital	0,20	0,30
Ärimentaablus = ärikasum / müügitulu *100	7,74%	6,45%
Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu *100	87,50%	71,61%
Varade tootlus (ROA) = puhaskasum /aasta keskmised koguvardad *100	11,23%	10,13%
Omakapitali tulukus (ROE) = puhaskasum /aasta keskmine omakapital*100	14,01%	13,46%

Peamised finantssuhtarvud (emaettevõtte)

	2014	2013
Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused	4,16	2,17
Võlakordaja = pika- ja lühiajalised kohustused / koguvardad	0,07	0,11
Võõrkapitali ja omakapitali suhe = kohustused / omakapital	0,08	0,13
Varade tootlus (ROA) = puhaskasum /aasta keskmised koguvardad *100	8,38%	14,21%
Omakapitali tulukus (ROE) = puhaskasum /aasta keskmine omakapital*100	9,23%	16,20%

Tütar- ja sidusettevõtted

Tütarettevõtted

Bilansipäeva seisuga on OÜ-l Tristafan 4 tütarettevõtet:

- AS Pihlmaa – OÜ Tristafan osalus 80%. Ettevõtte põhitegevuseks on Tallinnas Peterburi teel asuva kinnisvara rentimine. Aruandeaasta müügitulu oli 1,75 milj. eurot ja kasum 258,4 tuh. eurot.

- ❑ OÜ Koordi Tallid – OÜ Tristafan osalus 66,5%. Järva Maakonnas Roosna-Alliku vallas asuv hobusekasvatusega tegelev ettevõtte. Aruandeaasta müügitulu oli 48,6 tuh. eurot ja kahjum 24,3 tuh. eurot.
- ❑ AS Oskar LT -Tristafan OÜ osalus 50,5% Ettevõtte asub Viljandi Maakonnas Saarepeedi vallas ja tegeleb lihatoodete tootmisega. Aruandeaastal oli AS Oskar LT müügitulu 7,3 milj. eurot ja puhaskasum 186,2 tuh. eurot.
- ❑ OÜ Tristafan Haldus- Tristafan OÜ osalus 100%. Ettevõtte tegevuskoht on Järva Maakonnas Roosna-Alliku vallas ja põhitegevuseks on põllumajandus ja varade haldus. Aruandeaastal oli müügitulu 52,1 tuh. eurot ja puhaskasum 3,3 tuh. eurot.

Sidusettevõtted

Bilansipäeva seisuga on OÜ-l Tristafan 8 sidusettevõtet. Detailsem info sidusettevõtete kohta on ära toodud lisas 9.

Investeeringud

OÜ Tristafan

2014. aastal andis osaühing uusi pikaajalisi laene summas 1 111 tuh. eurot ja ettevõttele tagastati laene summas 2 516 tuh. eurot. Laenud on antud eesmärgiga kindlustada laenusajaaid täiendavate finantsvahenditega, et võimaldada käimasolevate projektide jätkamist ja lõpuleviimist.

AS Oskar LT

2014. soetati ja võeti kapitalirendile tootmiseks vajalikke seadmeid ja transpordivahendeid maksumusega 141,1 tuh. eurot ning investeeriti uude spetsiaalselt toiduainetetööstuse jaoks loodud majandustarkvarasse 137,3 tuh. eurot

OÜ Tristafan Haldus

2014. aastal investeeriti põhivarasasse 21,3 tuh. eurot.

AS Pihlamaa

2014. aastal teostati kinnisvara parendusi ja soetusi 13,2 tuh. euro eest.

Personal

OÜ Tristafan

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

AS Oskar LT

Ettevõtte keskmine töötajate arv 2014. aastal oli 84 ja tööjõukulud kokku olid aruandeaastal 1 105 tuh. eurot. Juhatusel liikmele tasu aruandeaastal arvestati 13,6 tuh. eurot.

OÜ Koordi Tallid

Aruandeperioodi keskmine töötajate arv oli 2. Tööjõukulud kokku moodustasid aruandeaastal 16,8 tuh. eurot. Ettevõtte juhatuses on 3 liiget. Juhatusel liikmele tasu arvestati ühele liikmele summas 5,1 tuh. eurot.

OÜ Tristafan Haldus

Aruandeaastal oli OÜ-s Tristafan Haldus keskmine töötajate arv 2. Tööjõukulud kokku moodustasid aruandeaastal 59 tuh. eurot. Juhatusel liikmele tasu arvestati ühele liikmele summas 23,9 tuh. eurot.

AS Pihlamaa

Aruandeaastal oli ettevõttes üks töötaja. Tööjõukulud kokku moodustasid 5,2 tuh eurot. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Tristafan

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ka 2015. aastal. Investeermistegevus jääb OÜ Tristafan põhitegevuseks.

AS Oskar LT

2015. aastaks planeeritakse 10% müügitulu kasvu. Kavas on jätkata tootmisprotsesside muutmist efektiivsemaks, tooteportfelli optimeerimist ja edasist tööd turuosa kasvatamisel Eestis.

2015.a. on kavas alustada eksporttegevusega Skandinaavia riikidesse.

Koordi Tallid OÜ

2015. aastal on kavas suurendada hobuste hoiu- ja ülalpidamisteenuste mahtu.

OÜ Tristafan Haldus

2015. aastal on kavas jätkata põllumajandusliku tegevusega, korrastada kinnistutel kasvavat metsa, teha loodushoiutöid pargis ja hooldada kinnisvara ning jätkata metsanduslase nõustamise pakkumist.

AS Pihlmaa

Ettevõtte jätkab tegevust kinnisvara rendileandjana ka 2015. 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 krediitdiasutustelt. Lepingute intressimäärad on seotud EURIBOR-iga. 2014. aastal püsis EURIBOR suhteliselt madalal tasemel 2015. aastaks prognoositakse sama trendi jätkumist, seega intressikulude olulist kasvu oodata ei ole.

OÜ Tristafan poolt väljaspool Eestit asuvate ettevõtetega sõlmitud laenulepingute alusvaluutaks on euro.

Väärtpaberiportfelli haldamine toimub professionaalsete haldurite poolt ning seda mõjutavad tavapärasel 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 mahu võrrelduna vaba omakapitaliga ning see ei mõjuta oluliselt ettevõtte arengut.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 218 042	2 734 169	2
Finantsinvesteeringud	12 311 372	9 883 208	3
Nõuded ja ettemaksed	2 052 192	1 379 753	4
Varud	854 307	1 469 462	
Kokku käibevara	19 435 913	15 466 592	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 934 466	7 495 769	7
Finantsinvesteeringud	1 891 672	2 234 133	10
Nõuded ja ettemaksed	30 103 471	31 268 959	4
Kinnisvarainvesteeringud	8 098 442	8 448 253	11
Materiaalne põhivara	3 769 127	3 901 191	12
Bioloogilised varad	106 900	110 994	13
Immateriaalne põhivara	156 310	22 106	14
Kokku põhivara	54 060 388	53 481 405	
Kokku varad	73 496 301	68 947 997	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 518 564	2 604 974	17
Võlad ja ettemaksed	4 126 547	5 045 937	18
Eraldised	1 035 343	2 068 480	19
Kokku lühiajalised kohustused	6 680 454	9 719 391	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 685 693	6 099 537	17
Kokku pikaajalised kohustused	5 685 693	6 099 537	
Kokku kohustused	12 366 147	15 818 928	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	22
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 941 239	45 364 155	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 865 371	6 577 084	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	59 809 805	51 944 434	
Vähemususalus	1 320 349	1 184 635	
Kokku omakapital	61 130 154	53 129 069	

Kokku kohustused ja omakapital	73 496 301	68 947 997	
--------------------------------	------------	------------	--

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	9 144 278	9 380 580	23
Muud äritulud	165 132	19 622	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-49 212	25 874	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 642 144	-5 964 601	24
Mitmesugused tegevuskulud	-1 017 619	-1 006 617	25
Tööjõukulud	-1 191 475	-1 149 403	26
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-672 072	-670 802	
Muud ärikulud	-29 065	-29 404	
Kokku ärikasum (-kahjum)	707 823	605 249	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	4 657 647	2 397 199	27
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 995 289	3 475 092	28
Intressikulud	-257 899	-321 097	29
Muud finantstulud ja -kulud	-101 775	-27 447	30
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 001 085	6 128 996	
Tulumaks	0	588 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 001 085	6 717 631	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	7 865 371	6 577 084	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	135 714	140 547	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	707 823	605 249	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	672 072	670 802	11;12;14
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-20	0	12
Muud korrigeerimised	-15 626	-9 501	
Kokku korrigeerimised	656 426	661 301	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	29 002	-59 716	
Varude muutus	615 155	-598 992	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 978	-165 053	
Makstud intressid	-277 700	-241 591	
Laekumised sihtfinantseerimisest	6 161	5 822	
Kokku rahavood äritegevusest	1 740 845	207 020	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-156 950	-129 056	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	580	0	12
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	0	-6 843	
Laekunud bioloogilise vara müügist	2 500	0	14
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-13 205	-30 995	11
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	-300 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 663 474	-4 998 450	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 316 408	4 040 812	
Antud laenud	-1 111 420	-1 997 152	
Antud laenude tagasimaksed	1 832 455	932 381	
Laekunud intressid	1 344 288	401 279	
Laekunud dividendid	660 153	609 769	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 211 335	-1 478 255	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50 362	5 000 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-566 178	-454 879	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-53 377	-65 824	
Makstud dividendid	-900 000	-1 800 000	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 469 193	2 679 297	
Kokku rahavood	1 482 987	1 408 062	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 734 169	1 311 733	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 482 987	1 408 062	
Valuutakursside muutuste mõju	886	14 374	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 218 042	2 734 169	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	2 556	639	45 364 155	1 334 778	46 702 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 577 084	140 547	6 717 631
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-290 690	-290 690
31.12.2013	2 556	639	51 941 239	1 184 635	53 129 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 865 371	135 714	8 001 085
31.12.2014	2 556	639	59 806 610	1 320 349	61 130 154

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tristafan 2014. 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.

2014. 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 laenud 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 väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste finants- investeeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, fondi osakud jne.).

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ja osasid ning muid pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid. 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 ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Rahavoogude aruandes ei kajastata väärtpaberiportfelli sisesed tehingud (ostud, müügid, dividendid, intressid) vaid ainult väärtpaberiportfelli 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 laenud), 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 kajastatavad 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 valuutakontode jääkide ja sidusettevõtete tulemuste konverteerimisel kasutatud järgnevaid kurse:

31.12.2013

1 EUR = 0,7028 LVL

1 EUR = 3,4528 LTL

1 EUR = 1,3791 USD

1 EUR = 8,8591 SEK

31.12.2014

1 EUR = 3,4528 LTL

1 EUR = 1,2141 USD

1 EUR = 9,3930 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 hääleõiguslikest 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. Edasisi 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 tootmiste 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. Bioloogilisi varasid kajastatakse õiglasest väärtusest. Igal bilansipäeval korrigeeritakse varade väärtust vastavalt õiglase väärtuse muutumisele. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirenditingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata oma majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid ja kulutusi (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha

arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvutamisel 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. Kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 3-20% aastas. Konkreetse rendilepingu teenindamiseks tehtud kinnisvarainvesteeringu täiendustele rakendatav amortisatsiooniperiood on võrdne rendilepingu pikkusega. Antud ajahetkel omab kontserniettevõtte 5 aastast rendilepingut, seega rakendatakse amortisatsioonimäär 20% aastas.

Hiilisemad 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 hiilisemad 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud 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 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.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Firmaväärtust amortiseeritakse lineaarselt kulusse kuni nullväärtuseni.

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 20 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

amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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.

Kasutusrendimaksud 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 ettevõtte 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.

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 mõlemal eraldi.

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 intressimäära. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kuni 31.12.2014 oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Alates 01.01.2015 on nimetatud maksumäär 20/80. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna.

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.

Seotud osapooled

Eesti hea raamatupidamise tava kohaselt loetakse pooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooltena käsitletakse aruandes:

- tütarettevõtted;
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	6 958	7 955
Arvelduskontod	4 211 084	2 726 214
Kokku raha	4 218 042	2 734 169

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud		
31.12.2012	7 035 078	374 208	37 710	7 446 996	
Soetamine	4 989 527	0	0	4 989 527	
Müük müügihinnas või lunastamine	-4 007 299	0	0	-4 007 299	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 446 721	-23 921	0	1 422 800	28
Muud	0	0	31 184	31 184	
31.12.2013	9 464 027	350 287	68 894	9 883 208	
Soetamine	2 663 474	0	0	2 663 474	
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 249 522	0	0	-1 249 522	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 085 310	-37 473	0	1 047 837	28
Muud	-66 886	0	33 261	-33 625	
31.12.2014	11 896 403	312 814	102 155	12 311 372	

Aksia- ja võlakirjafondid on kajastatud õiglases väärtuses. Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishinnad börsil 31.12. seisuga. Kasumid ja kahjumid tehingutest lühiajaliste finantsinvesteeringutega ning investeeringutelt teenitud dividendid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Rahavoogude aruande investeerimistegevuse rahavoogudes ei kajastata väärtpapieriportfelli siseseid tehinguid lühiajaliste finantsinvesteeringutega.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	652 084	652 084	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	652 084	652 084	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 982	2 982	0	0	6
Muud nõuded	31 485 460	1 381 989	6 863 770	23 239 701	
Laenunõuded	25 143 726	892 855	6 206 562	18 044 309	
Intressinõuded	6 334 969	482 369	657 208	5 195 392	
Dividendinõuded	6 765	6 765	0	0	
Ettemaksed	3 775	3 775	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 775	3 775	0	0	
Muud laekumata nõuded	11 362	11 362	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 155 663	2 052 192	6 863 770	23 239 701	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	673 865	673 865	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	673 865	673 865	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 446	7 446	0	0	6
Muud nõuded	31 955 662	686 703	9 144 755	22 124 204	
Laenunõuded	25 864 760	660 369	7 337 435	17 866 956	
Intressinõuded	6 084 137	19 569	1 807 320	4 257 248	
Dividendinõuded	6 765	6 765	0	0	
Ettemaksed	6 423	6 423	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 423	6 423	0	0	
Muud laekumata nõuded	5 316	5 316	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 648 712	1 379 753	9 144 755	22 124 204	

Laenud on antud juriidilistele isikutele pikaajaliste projektide elluviimiseks. Intressid jäävad vahemikku 3,1-10,5%.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	398 406	394 246
Lõpetamata toodang	206 924	229 187
Valmistoodang	246 505	273 454
Müügiks ostetud kaubad	205	570 308
Ettemaksed varude eest	2 267	2 267
Kokku varud	854 307	1 469 462

Aruandeaastal varusid all hinnatud ei ole.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	14	0	0
Käibemaks	0	208 981	0	88 645
Üksikisiku tulumaks	0	11 342	0	11 665
Erisoodustuse tulumaks	0	104	0	98
Sotsiaalmaks	0	22 077	0	21 880
Kohustuslik kogumispension	0	1 056	0	1 047
Töötuskindlustusmaksed	0	1 931	0	1 902
Intress	0	225	0	244
Ettemaksukonto jääk	2 982		7 446	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 982	245 730	7 446	125 481

Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9 934 466	7 495 769
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 934 466	7 495 769

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10701620	AS Pihlmaa	Eesti	Kinnisvara rent	80	80
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	31.12.2013	31.12.2014
AS Pihlmaa	2 556 725	2 556 725
AS Oskar LT	830 852	830 852
OÜ Koordi Tallid	127 817	127 817
OÜ Tristafan Haldus	2 556	2 556
Kokku	3 517 950	3 517 950

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10845997	AS Papiniidu Projekt	Eesti	Kinnisvara rent	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	Kinnisvara rent	25	25
40003523495	SIA Tirdzniecibas Centrs Pleskodale	Läti	Kinnisvara rent	25	25
126094641	UAB Centresta	Leedu	Kinnisvara rent	25	25
125765062	UAB Panorama	Leedu	Kinnisvara rent	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2014
AS Papiniidu Projekt	3 260 959	0	943 570		4 204 529
OÜ Navi Shipping	1 278	0	0		1 278
AS Parston Capital	0	0	0	293 538	293 538
OÜ Kesa Agro	124 975	0	43 498		168 473
SIA MKEE	867 468	0	446 105		1 313 573
SIA Tirdzniecibas Centrs Pleskodale	1 252 574	-1 074 707	1 268 358		1 446 225
UAB Centresta	549 332	-450 000	61 454		160 786
UAB Panorama	1 439 183	0	906 881		2 346 064
Kokku	7 495 769	-1 524 707	3 669 866	293 538	9 934 466

Läti Vabariigis tegutsevat sidusettevõtte, SIA Tirdzniecibas Centrs Pleskodale, poolt omanikele jagatud dividendide summa võrra vähendati OÜ Tristafan laenukohtustust sama ettevõtte ees.

Aruandeaastal klassifitseeriti pikaajaliste finantsinvesteeringute kirjelt ümber pikaajalise projektiga seotud otseinvesteering summas 342 461 eurot ning kajastati see sidusettevõtte real, mille kaudu omatakse osalust samas projektis. Juhtkonna hinnagul on tegemist tasuga firmaväärtuse eest. Firmaväärtust amortiseeritakse kulusse projekti eeldadava realiseerumisaaja jooksul. Aruandeperioodi kasumiauandes kajastatud amortisatsioonikulu on 48 923 eurot ning jääkväärtus on 293 538 eurot.

Lisa 10 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2012	2 229 133	2 229 133	
Soetamine	5 000	5 000	
31.12.2013	2 234 133	2 234 133	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	2 234 133	2 234 133	
		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2013	2 234 133	2 234 133	
Muud	-342 461	-342 461	9
31.12.2014	1 891 672	1 891 672	

Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Ostud ja parendused	0	30 995	30 995
Amortisatsioonikulu	0	-433 471	-433 471
31.12.2013			
Soetusmaksumus	562 831	11 665 661	12 228 492
Akumuleeritud kulum	0	-3 780 239	-3 780 239
Jääkmaksumus	562 831	7 885 422	8 448 253
Ostud ja parendused	0	13 205	13 205
Amortisatsioonikulu	0	-418 237	-418 237
31.12.2014			
Soetusmaksumus	562 831	11 678 866	12 241 697
Akumuleeritud kulum	0	-4 198 476	-4 198 476
Jääkmaksumus	562 831	7 480 390	8 043 221

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	0
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	11 161
Ümberklassifitseerimised	44 060
31.12.2014	55 221

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	938 186	913 284
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	43 309	35 196

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud AS-le Pihlamaa kuuluvaid tootmishooneid ja maad. Tuginedes juhtkonna hinnangule kajastatakse kinnisvarainvesteeringut ka aruandeaastal soetusmaksumuses.

Aruandeaastal klassifitseeriti ümber materiaalsest põhivarast kinnisvarainvesteeringuks ning hinnati soetusmaksumusest õiglasesse väärtusesse kontserni tütarettevõtte omanduses olev põllumaa, mis on antud rendile kontsernivälisele ettevõttele.

Lisa 12 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	53 268	7 779	49 121	1 000	71 248	182 416
Amortisatsioonikulu	0	-95 162	-135 262	-5 040	0	-235 464
Muud muutused	-1	-418 989	-4	0	0	-418 994
31.12.2013						
Soetusmaksumus	205 659	3 918 279	1 960 502	532 326	208 136	6 824 902
Akumuleeritud kulum	0	-1 504 050	-1 097 372	-322 289	0	-2 923 711
Jääkmaksumus	205 659	2 414 229	863 130	210 037	208 136	3 901 191
Ostud ja parendused	0	2 584	103 699	5 420	51 558	163 261
Amortisatsioonikulu	0	-106 422	-139 107	-5 176	0	-250 705
Müügid	0	0	-560	0	0	-560
Ümberklassifitseerimised	-44 060	259 694	0	0	-259 694	-44 060
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	259 694	0	0	-259 694	0
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-44 060	0	0	0	0	-44 060
31.12.2014						
Soetusmaksumus	161 599	4 180 557	2 063 641	537 746	0	6 943 543
Akumuleeritud kulum	0	-1 610 472	-1 236 479	-327 465	0	-3 174 416
Jääkmaksumus	161 599	2 570 085	827 162	210 281	0	3 769 127

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	580	0
Kokku	580	0

Lisa 13 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara				Kokku
	Loomsed varad	Mets	Rohumaad	
31.12.2012	88 371	11 177	974	100 522
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	4 116	0	-487	3 629
Soetused	0	5 397	1 446	6 843
31.12.2013	92 487	16 574	1 933	110 994
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0	0	-969	-969
Müügid	-3 125	0	0	-3 125
31.12.2014	89 362	16 574	964	106 900

Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna

	2014	2013
Loomsed varad	2 500	0
Kokku	2 500	0

Lisa 14 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	18 679	18 679
Akumuleeritud kulum	-7 324	-7 324
Jääkmaksumus	11 355	11 355
Ostud ja parendused	12 618	12 618
Amortisatsioonikulu	-1 867	-1 867
31.12.2013		
Soetusmaksumus	31 297	31 297
Akumuleeritud kulum	-9 191	-9 191
Jääkmaksumus	22 106	22 106
Ostud ja parendused	137 334	137 334
Amortisatsioonikulu	-3 130	-3 130
31.12.2014		
Soetusmaksumus	168 631	168 631
Akumuleeritud kulum	-12 321	-12 321
Jääkmaksumus	156 310	156 310

Lisa 15 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS	48 518	15 355	33 163	
Danske Bank A/S Eesti filiaal	43 913	10 134	33 779	
3 Step OÜ	79 665	33 917	45 748	
Kapitalirendikohustused kokku	172 096	59 406	112 690	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS	34 623	9 713	24 910	
Danske Bank A/S Eesti filiaal	9 282	3 997	5 285	
Nordea Finance Estonia AS	37 923	16 392	21 531	
Kapitalirendikohustused kokku	81 828	30 102	51 726	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinaid ja seadmeid	167 919	117 424
Muud varad	58 134	0
Kokku	226 053	117 424

Tütarettevõtteid rendivad kapitalirendi tingimustel masinaid ja seadmeid ning transpordivahendeid. Lepingute intressimäärad jäävad vahemikku 2,5%-5,5% aastas ja lõpptähtajad on aastatel 2015-2019.

Lisa 16 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	9 403	16 296
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013

12 kuu jooksul	6 609	13 276
1-5 aasta jooksul	17 001	24 576

Tütaretevõtted rendivad kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid ja inventari.

Lisa 17 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaenud	19 557	19 557			0%	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	19 557	19 557					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	937 461	126 672	810 789	0	EURIBOR+marginaal	EUR	2017
Swedbank AS	4 549 646	419 967	4 129 679	0	EURIBOR+marginaal	EUR	2016
Omanikulaenud	250 211	0	0	250 211	kuni 10%	EUR	
SIA Tirdzniecibas Centrs Pleskodale	892 962	892 962	0	0	5%	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	6 630 280	1 439 601	4 940 468	250 211			
Kapitalirendikohustused kokku	172 096	59 406	112 690	0			
Muud laenukohustused							
Swedbank AS	382 324	0	0	382 324	EURIBOR; EONIA+ marginaal	EUR	2014
Muud laenukohustused kokku	382 324	0	0	382 324			
Laenukohustused kokku	7 204 257	1 518 564	5 053 158	632 535			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaenud	19 557	19 557			0%	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	19 557	19 557					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	683 671	167 679	515 992	0	EURIBOR+marginaal	EUR	2017
Swedbank AS	4 969 613	419 967	4 549 646	0	EURIBOR+marginaal	EUR	2016
Omanikulaenud	250 211	0	0	250 211	kuni 10%	EUR	
SIA Tirdzniecibas Centrs Pleskodale	1 967 669	1 967 669	0	0	5%	EUR	2014
Pikaajalised laenud kokku	7 871 164	2 555 315	5 065 638	250 211			
Kapitalirendikohustused kokku	81 828	30 102	51 726	0			
Muud laenukohustused							
Swedbank AS	731 962	0	731 962	0	EURIBOR; EONIA+ marginaal	EUR	2014
Muud laenukohustused kokku	731 962	0	731 962	0			
Laenukohustused kokku	8 704 511	2 604 974	5 849 326	250 211			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	568 674	568 674
Ehitised	9 045 571	9 336 136
Masinad ja seadmed	697 775	684 322
Muu materiaalne põhivara	41 155	37 915
Muud varad	0	174 744
Kokku	10 353 175	10 801 791

AS Pihlmaa pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule laenuandja kasuks. Vara bilansiline väärtus on 8,04 milj. eurot. Pikaajalise võlana omanikele kajastatakse vähemusosaniku sihtotstarbelist laenu AS-le Pihlmaa kinnisvarainvesteeringu omandamiseks ja kinnistul asuva tootmis- ja laohoone juurdeehituse finantseerimiseks. Laen on tähtajatu ning tagatiseta. Laen on kajastatud pikaajalisena seoses asjaoluga, et omanikud käsitlevad laenu allutatud laenu analoogina krediidiastutuse seaduse mõiste tähenduses. AS Oskar LT pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule laenuandja kasuks summas 1,94 milj. eurot. Vara bilansiline väärtus on 2,31 milj. eurot. Ettevõtte vallasvarale on seatud kommertsipant AS Swedbank kasuks.

Lisa 18 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	329 629	329 629	
Võlad töövõtjatele	150 202	150 202	
Maksuvõlad	245 730	245 730	6
Muud võlad	3 399 336	3 399 336	
Intressivõlad	153 591	153 591	
Dividendivõlad	3 245 745	3 245 745	
Saadud ettemaksed	1 650	1 650	
Tulevaste perioodide tulud	1 650	1 650	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 126 547	4 126 547	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	441 963	441 963	
Võlad töövõtjatele	147 754	147 754	
Maksuvõlad	125 481	125 481	6
Muud võlad	4 329 089	4 329 089	
Intressivõlad	173 393	173 393	
Dividendivõlad	4 145 745	4 145 745	
Muud viitvõlad	9 951	9 951	
Saadud ettemaksed	1 650	1 650	
Tulevaste perioodide tulud	1 650	1 650	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 045 937	5 045 937	

Aruandeaastal vähendati võlgnevust omanikule varasematel aastatel välja kuulutatud dividendide osas 0,9 milj. euro võrra. 31.12.2014 seisuga on välja maksmata varasematel aastatel väljakuulutatud dividendid summas 3,25 milj. eurot. Nimetatud dividendide väljamaksmisega tulumaksukohustust ei kaasne kuna OÜ Tristafan on saanud dividendide, mis on väljamaksjate poolt tulumaksuga maksustatud ning välisriigi äriühingult on saadud dividendide, mille aluseks olev kasumiosa on tulumaksuga maksustatud.

Lisa 19 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2013
Sidusettevõtte negatiivse omakapitali taastamiseks	1 566 845	501 483	0	2 068 328
Muud eraldised	680	0	-528	152
Kokku eraldised	1 567 525	501 483	-528	2 068 480
	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Sidusettevõtte negatiivse omakapitali taastamiseks	2 068 328	-1 036 703	0	1 031 625
Muud eraldised	152	3 566	0	3 718
Kokku eraldised	2 068 480	-1 033 137	0	1 035 343

Bilansis on kajastatud lühiajaline eraldis sidusettevõtte negatiivse omakapitali taastamiseks summas 1,03 milj. eurot. OÜ Tristafan juhataja hinnangul on tegemist projektiga, mille arendus- ja ehitustegevus on pikaajaline protsess ning tulu ei eeldata enne viit aastat. Investeeringu elluviimiseks antud laen bilansipäeva seisuga oli 1,51 milj. eurot ja intressinõue 476 tuh. eurot. 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 20 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	46 982 524	40 105 377
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	11 745 631	10 660 923
Kokku tingimuslikud kohustused	58 728 155	50 766 300

Aruandeaastal dividende välja ei kuulutatud.

Lisa 21 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
SAPARD	418 996	-418 996	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	418 996	-418 996	0
Kokku sihtfinantseerimine	418 996	-418 996	0

Lisa 22 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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 23 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 141 958	9 374 564
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 320	6 016
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 144 278	9 380 580
Kokku müügitulu	9 144 278	9 380 580
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lihatoodete müük	7 301 370	7 617 089
Kinnisvara renditulu	935 815	913 284
Rentnikele vahendatavad teenused	818 361	753 163
Hobuste ülalpidamisteenus	22 936	23 925
Põllumajandussaaduste müük	3 438	14 569
Muude kaupade ja teenuste müük	62 358	58 550
Kokku müügitulu	9 144 278	9 380 580

Lisa 24 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	4 429 763	4 731 549
Müügi eesmärgil ostetud teenused	818 361	755 263
Energia	242 895	247 101
Remondimaterjalid, tööriistad inventar	72 277	55 102
Kinnisvarainvesteeringute haldus	43 063	35 196
Muud	35 785	140 390
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 642 144	5 964 601

Lisa 25 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Müügitegevusega seotud kulud	689 093	675 137
Transpordiga seotud kulud	185 470	194 668
Bürookulud	31 822	50 619
Muud tegevuskulud	111 234	86 193
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 017 619	1 006 617

Lisa 26 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	904 969	870 194
Sotsiaalmaksud	286 506	279 209
Kokku tööjõukulud	1 191 475	1 149 403
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	89	96

Lisa 27 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt (eurodes)

	2014	2013
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-9 310
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	4 657 647	2 406 509
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	4 657 647	2 397 199

Lisa 28 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	1 047 837	1 422 800	3
Intressitulud	1 687 275	1 650 386	
Intressitulu hoiustelt	796	1 563	
Intressitulu laenudelt	1 686 479	1 648 823	
Dividenditulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt	260 177	401 906	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 995 289	3 475 092	

Lisa 29 Intressikulud (eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-254 362	-317 579
Intressikulu kapitalirendilt	-3 537	-3 518
Kokku intressikulud	-257 899	-321 097

Lisa 30 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	734	11 733
Muud finantstulud- ja kulud	-102 509	-39 180
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-101 775	-27 447

Lisa 31 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	8 176 425	1 023 670	8 068 840	2 048 298
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 873 127	3 245 745	1 746 988	4 145 745
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 542 962	0	2 770 978	0

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	165 800	1 100 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 620	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 000	288 738
2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	177 150	650 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	700 000	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.

Lisa 32 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	4 000 978	2 487 154
Finantsinvesteeringud	12 311 372	9 883 208
Nõuded ja ettemaksed	1 467 712	1 042 857
Kokku käibevara	17 780 062	13 413 219
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 729 033	6 086 572
Finantsinvesteeringud	33 550 538	35 739 962
Kokku põhivara	40 279 571	41 826 534
Kokku varad	58 059 633	55 239 753
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	892 962	1 967 669
Võlad ja ettemaksed	3 376 459	4 226 386
Kokku lühiajalised kohustused	4 269 421	6 194 055
Kokku kohustused	4 269 421	6 194 055
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 042 503	41 691 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 744 514	7 351 356
Kokku omakapital	53 790 212	49 045 698
Kokku kohustused ja omakapital	58 059 633	55 239 753

Lisa 33 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused tegevuskulud	-24 438	-17 061
Muud ärikulud	-346	0
Kokku äriksam (-kahjum)	-24 784	-17 061
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 347 837	1 422 799
Intressikulud	-50 079	-80 629
Muud finantstulud ja -kulud	3 471 540	5 437 612
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 744 514	6 762 721
Tulumaks	0	588 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 744 514	7 351 356

Lisa 34 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-24 784	-17 061
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	8 488
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7	12
Kokku rahavood äritegevusest	-24 791	-8 561
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-300 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 663 474	-4 998 450
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 249 522	4 040 812
Antud laenud	-1 111 420	-2 681 152
Antud laenude tagasimaksed	2 516 455	932 381
Laekunud intressid	1 720 493	503 173
Laekunud dividendid	660 153	609 769
Muud laekumised investeerimistegevusest	66 886	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 438 615	-1 893 467
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	5 000 000
Makstud dividendid	-900 000	-1 800 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-900 000	3 200 000
Kokku rahavood	1 513 824	1 297 972
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 487 154	1 175 729
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 513 824	1 297 972
Valuutakursside muutuste mõju	0	13 453
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 000 978	2 487 154

Lisa 35 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	639	41 691 147	41 694 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 351 356	7 351 356
31.12.2013	2 556	639	49 042 503	49 045 698
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-6 086 572
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				8 985 308
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013				51 944 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 744 514	4 744 514
31.12.2014	2 556	639	53 787 017	53 790 212
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-6 729 033
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				12 748 626
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014				59 809 805

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2015

osaühing Tristafan (registrikood: 10452387) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI POLLI	Juhatuse liige	07.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Tristafan osanikule

Oleme auditeerinud osaühing Tristafan konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 35, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate 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 olulistel osades õiglaselt osaühing Tristafan finantsseisundit seisuga 31.12.2014 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

Mõrra tee 9, Tallinn 11911

07.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Tristafan (registrikood: 10452387) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	07.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 941 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 865 371
Kokku	59 806 610
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	59 806 610
Kokku	59 806 610

Sidevahendid

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