

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015**ärinimi:** Osaühing Tristen Trade**registrikood:** 10861973

tänava/talu nimi, Roosikrantsi tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10119

telefon: +372 5033658

e-posti aadress: priitpiilmann@vkg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Muud äritulud	19
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	20
Lisa 19 Seotud osapooled	20
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeaudiitori aruanne	28

Tegevusaruanne

Konsolideeritud grupi koosseisu kuuluvad peaettevõtte OÜ Tristen Trade ja kolm tütarettevõtet: OÜ PLKV Invest , OÜ Trans Chemicals ja OÜTorden. Kõigi asukoha maa on Eesti.

OÜ Torden on 100% tütarettevõtte, mis asutati 17.aprill 2015 aastal. Tema peamiseks tegevuseks 2015 oli väikelennuki LaserJet 60 soetamine. Väikelennuk anti opereerida lennuluba omavale ettevõttele. 2015 majandusaasta lõpetati kasumiga.

OÜ PLKV Invest on omandatud aprillis 2009. Osalus antud ettevõttes on 65%. Tema peamiseks äritegevuseks on enda ja renditud kinnisvara üürile andmine. 2015 lõpetati kahe uue hoone renoveerimistööd ja uued pinnad on kaetud üürilepingutega. Arendamise planeerimisel toetuti Telliskivi Loomelinnaku poolt loodud Telliskivi kvartali imagole. 2015 majandusaasta lõpetati kasumiga.

OÜ Trans Chemicals on asutatud aprillis 2010. Osalus antud ettevõttes on 60%.Tema peamiseks tegevusalaks on mittestandardsete ja väikesepartiiliste kilest pakkematerjalide tootmine.2015 aastal tehti lisainvesteeringuid ettevõtte tootmistehhidesse täiendades olemasolevaid seadmeid, et tõsta nende efektiivsust ning tagada materjali kõrgem kvaliteet. 2015 majandusaasta lõppes kahjumiga. 2016 aastal tegi juhatus otsuse, et tootmine suletakse, sest majandustulemused ei paranenud. Käesolevaks hetkeks on enamus seadmetest müüdud ja varud realiseeritud.

2014 aastal OÜ Tristen Trade suurendas oma osalust sidusettevõttes AS Avies Holding 50%-ni ja 2016 aastal müüsime kogu antud osalused.

2016 aastal on plaanis jätkata investeeringutega erinevatesse ettevõtetesse eesmärgiga teenida investeeringutelt omanikutulu või saada intressitulu.

Peamised konsolideerimisgrupi finantssuhtarvud lõppenud majandusaasta kohta:

	2015	2014
Müügitulu	3 424 969 €	2 127 592 €
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,78 %	1,63 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	615 709	2 616 525	2
Nõuded ja ettemaksed	4 615 468	6 928 985	3,4,19
Varud	2 428 035	341 370	
Kokku käibevara	7 659 212	9 886 880	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	108 215 623	115 319 370	5,6
Finantsinvesteeringud	4 525 493	7 687 313	19
Kinnisvarainvesteeringud	17 935 662	15 638 334	7
Materiaalne põhivara	1 620 021	2 313 356	8
Kokku põhivara	132 296 799	140 958 373	
Kokku varad	139 956 011	150 845 253	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	31 554	115 789	10
Võlad ja ettemaksed	4 276 771	5 962 303	11,4
Kokku lühiajalised kohustused	4 308 325	6 078 092	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 308 384	14 867 266	10
Kokku pikaajalised kohustused	12 308 384	14 867 266	
Kokku kohustused	16 616 709	20 945 358	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	13
Ülekurss	5 079 212	5 079 212	
Kohustuslik reservkapital	767	767	
Muud reservid	2 026 500	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 520 909	114 025 603	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 293 004	10 789 395	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	123 337 384	129 897 977	
Vähemusosalus	1 918	1 918	
Kokku omakapital	123 339 302	129 899 895	
Kokku kohustused ja omakapital	139 956 011	150 845 253	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 424 969	2 127 592	14
Muud äritulud	837 094	3 020 455	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 728 603	1 121 388	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 016 844	-2 723 189	16
Mitmesugused tegevuskulud	-2 722 874	-189 853	
Tööjõukulud	-697 977	-609 188	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-163 476	-154 661	
Muud ärikulud	-39 949	-62 193	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 650 454	2 530 351	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-5 098 696	7 784 165	18
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	484 633	273 989	
Intressikulud	-204 749	-266 869	
Muud finantstulud ja -kulud	176 262	467 759	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 293 004	10 789 395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 293 004	10 789 395	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-6 293 004	10 789 395	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 650 454	2 530 351	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	163 476	154 661	8
Muud korrigeerimised	1 819 432	-2 902 754	
Kokku korrigeerimised	1 982 908	-2 748 093	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-191 001	-2 091 331	
Varude muutus	-284 265	-229 952	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	302 618	1 047 476	
Laekunud intressid	153	888	
Makstud intressid	-107	0	
Muud rahavood äritegevusest	-564	-1 304	
Kokku rahavood äritegevusest	159 288	-1 491 965	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-527 373	-534 736	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	687 179	3 333	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 421 462	-897 927	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-421 868	
Antud laenud	-697 534	-2 535 663	
Antud laenude tagasimaksed	1 300 728	2 749 052	
Laekunud intressid	315 524	917 893	
Laekunud dividendid	1 893 359	592 606	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 550 421	-127 310	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 650 863	2 417 120	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 218 607	-1 285 719	
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 117 874	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-111 988	-84 734	
Makstud intressid	-118 557	-540 948	
Makstud dividendid	-4 030 110	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 710 525	505 719	
Kokku rahavood	-2 000 816	-1 113 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 616 525	3 730 081	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 000 816	-1 113 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	615 709	2 616 525	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	3 000	5 079 212	767		110 274 015	1 918	115 358 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)					10 789 395		10 789 395
Makstud dividendid					-592 606		-592 606
Muud muutused omakapitalis					4 344 194		4 344 194
31.12.2014	3 000	5 079 212	767		124 814 998	1 918	129 899 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-6 293 004		-6 293 004
Makstud dividendid					-1 893 359		-1 893 359
Muutused reservides				2 026 500			2 026 500
Muud muutused omakapitalis					-400 730		-400 730
31.12.2015	3 000	5 079 212	767	2 026 500	116 227 905	1 918	123 339 302

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tristen Trade 2015.aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

OÜ Tristen Trade (edaspidi „emaettevõtte“) ja tema tütarettevõtete (edaspidi koos „kontsern“) raamatupidamise aastaaruanded on koostatud järjepidevuse ja võrreldavuse põhimõtete alusel, mis tähendab, et kontsern järgib alati samu raamatupidamis põhimõtteid ja esitusviise. Arvestuspõhimõtteid muudetakse üksnes juhul kui seda nõuab uus või muudetud finantsstandard.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ Tristen Trade ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole. Konsolideeritud finantsaruandeid esitav emaettevõtte konsolideerib kõik tütarettevõtted, nii kohalikud kui ka välisriigis asuvad.

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

Tütarettevõtte finantsnäitajad on kontserniaruandes kajastatud rida-realt konsolideerituna, mille puhul kajastatakse emaettevõtte ja tema tütarettevõtete finantsnäitajaid niimoodi kokkuliidetuna nagu oleks tegemist ühe ettevõttega.

Tütar- ja sidusettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega. Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Uued tütarettevõtted ja ühisettevõtted (äriühendused) kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil, v.a. sellised äriühendused, mis on toimunud ühise kontrolli all.

Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglastele väärtustele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglase väärtust, kajastatakse firmaväärtusena. Juhul, kui õiglane väärtus ületab soetusmaksumust, siis see vahe kajastatakse kohe täies ulatuses perioodikuluna (kasumiaruandes real "finantskulud").

Ühise kontrolli all toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil ehk äriühenduse soetusmaksumus jagatakse soetatud varade ja kohustuste (netovara) bilansilisele maksumusele omandamise kuupäeva seisuga ning vahe äriühenduse soetusmaksumuse ja soetatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse otse omakapitali suurenemise või vähenemisena.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurosse ametlikult kehtivate Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse (välja arvatud osalused tütar- või sidusettevõtjates), mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglasel väärtuses. Samuti kajastatakse õiglasel väärtuses sellised võlakirjad ja muud võlainstrumentid, mida Ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani.

Investeeringud aktsiatesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav ja nendega soetud tuletisinstrumentid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused. Lunastustähtajani hoitavaid finantsinvesteeringuid võlainstrumentidesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Omakapitali- ja võlainstrumentid, mis on ettenähtud realiseerimiseks järgneva aruandeperioodi jooksul, kajastatakse bilansireal "Lühiajalised finantsinvesteeringud". Pikaajalised aktsiad ning muud väärtpaberid kajastatakse põhivarana bilansireal "Pikaajalised finantsinvesteeringud".

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse allahindlustega või negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega, miinus investeeringu väärtuse languse allahindlused. Kontsernile kuuluv osa sidusettevõtte majandustulemusest kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes real "Kasum/kahjum sidusettevõtetest". Kui sidusettevõttel on olnud tehinguid, mille mõju kajastatakse otse omakapitalis, siis kajastab kontsern oma osa nendest tehingutest samuti otse omakapitalis.

Juhul, kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse selliste pikaajaliste nõuete, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust investeerimisobjekti, allahindlusena. Erandiks on olukord, kui kontserni ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Investeering tütar- ja sidusettevõtetesse emasettevõtte konsolideerimata bilansis.

Emasettevõtte konsolideerimata bilansis investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansiline väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetavaväärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügiikulud).

Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Tütar- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emasettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja seotamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varud on hinnatud lähudes sellest, mis on madalam kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmist meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvara (maa või ehitus, ehitise osa või mõlemad), mida hoitakse (omanikuna või kapitalirendi tingimustel rentnikuna) eelkõige renditulu teenimise, kinnisvara väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks kaupade tootmisel, teenuste osutamisel või halduslikel eesmärkidel.

Kinnisvarainvesteering kajastatakse esialgselt selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja kõikidest ostuga otseselt soetud kulutustest. Kinnisvarainvesteeringute edasine kajastamine toimub õiglasel väärtuses, mille aluseks on litsentseeritud kinnisvarahindajate hinnangud.

Muutused kinnisvarainvesteeringute õiglasel väärtuses kajastatakse perioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euri. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euri, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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

Amortisatsiooni arvestatakse kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast põhivara gruppidele:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	kuni 10 aastat
Masinaid ja seadmed	3-5 aastat
Muu inventar	3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõtte majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja seotamisega otseselt seotud kulutustest.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortiseeritakse määraga 10% aastast.

Äriühenduste kajastamisel kasutatakse üldjuhul ostumeetodit.

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete ja ettevõtte netovara omandamisel tekkinud positiivne firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana. Firmaväärtus hindamise igal bilansipäeval viiakse läbi väärtuse test ja vajadusel hinnatakse firmaväärtust alla kaetava väärtuseni juhul, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Firmaväärtuse allahindlust ei tühistata.

Juhul, kui tekib negatiivne firmaväärtus, siis hindab kontserni juhtkond veelkord omandatud netovarade õiglasel väärtused ning kui endiselt tekib negatiivne firmaväärtus, siis kajastatakse see kohe kogu summas kasumiaruandes tuluna (real „Muud äritulud“).

Rendid

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

Kontsern kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse algselt bilansis vara ja kohustusena madalamana kas renditud vara õiglases väärtuses või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses. Rendimaksete miinimumsumma võrdub rentniku kõigi tasumisele kuuluvate rendimaksete summaga, millele lisandub rendilepingus fikseeritud soodusoptiooni hind või rentniku/kolmanda isiku garanteeritud jääkväärtus. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodide nii, et intressimäär oleks igal osaperioodil kogu rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Tulud

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

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb seotud osapoolteks:

- 1) omanikku;
- 2) tütar- ja sidusettevõtteid;
- 3) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 4) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassas	3 099	1 066
Arvelduskontol	612 610	2 615 459
Kokku raha	615 709	2 616 525

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	385 022	385 022
Ostjatelt laekumata arved	385 022	385 022
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 723	26 723
Muud nõuded	4 013 269	4 013 269
Laenunõuded	3 813 178	3 813 178
Intressinõuded	193 102	193 102
Viitlaekumised	6 989	6 989
Ettemaksed	190 454	190 454
Tulevaste perioodide kulud	190 454	190 454
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 615 468	4 615 468
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	486 809	486 809
Ostjatelt laekumata arved	486 809	486 809
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	111 335	111 335
Muud nõuded	6 325 118	6 325 118
Laenunõuded	5 544 426	5 544 426
Intressinõuded	779 777	779 777
Viitlaekumised	915	915
Ettemaksed	5 723	5 723
Tulevaste perioodide kulud	5 723	5 723
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 928 985	6 928 985

Seotud osapoolte nõuete selgitus Lisas 19:

Muud nõuded:

sh seotud osapooltele kokku 3 996 276€

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				138
Käibemaks		47 146		33 306
Üksikisiku tulumaks		15 454		11 202
Erisoodustuse tulumaks		192		
Sotsiaalmaks		31 609		23 303
Kohustuslik kogumispension		1 698		1 110
Töötuskindlustusmaksed		2 161		1 730
Intress		2 076		
Ettemaksukonto jääk	26 723		111 335	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 723	100 336	111 335	70 789

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11605025	OÜ PLKV Invest	Eesti	Kinnisvara haldamine ja välja üürimine	65	65
11932391	OÜ Trans Chemicals	Eesti	Mittestandardsete pakkematerjalide (kile) tootmine	60	60
12836028	OÜ Torden	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
OÜ PLKV Invest	6 234	6 234
OÜ Trans Chemicals	1 534	1 534
	0	0
Kokku	7 768	7 768

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Torden	100	17.04.2015	2 500

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10036803	AS PT Investeeringute	Eesti	Kinnisvara haldamine	37.48	37.48
10490531	AS Viru Keemia Grupp	Eesti	Keemiatööstus	38.91	38.91
11311594	OÜ Alt Air	Eesti	Kinnisvara haldamine	33.33	33.33
11402813	AS Avies Holding	Eesti	Õhutransporditeenus	50	50
11766099	OÜ Fortumix	Eesti	Kinnisvara ost ja müük	50	50
12042400	OÜ Rail Trans Invest	Eesti	Raudteeveeremi rentimine	38.93	38.93
58694	Agevolare Limited	Malta	Agenditeenus	38.91	38.91
12155831	OÜ HNDC Kinnisvara	Eesti	Kinnisvara haldamine ja üürimine	50	50

Sidusettevõtete bilansiline väärtus seisuga 31.12.2014 oli 115 319 370 €;

2015 aastal arvestati kapitaliosaluse meetodil kahjumit kokku 4 650 018 €;

2015 aastal sidusettevõtete osade allahindlus kokku 2 343 037 €;

Dividende saadi 2014 teenitud kasumilt 1 893 359 €;

Dividende maksti omanikule 4 030 110 €;

Sidusettevõtete bilansiline väärtus kapitaliosaluse meetodil seisuga 31.12.2015 on 108 215 622 €.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	9 394 859
Ostud ja parendused	3 273 707
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	2 969 768
31.12.2014	15 638 334
Ostud ja parendused	1 521 462
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	775 866
31.12.2015	17 935 662

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	667 672	247 193
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	423 521	298 018

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013									
Soetusmaksumus	668 773	13 174	1 063 121	1 745 068	32 710	1 171 678	15 400	1 187 078	2 964 856
Akumuleeritud kulum	-639 628	-10 570	-274 429	-924 627	-15 709				-940 336
Jääkmaksumus	29 145	2 604	788 692	820 441	17 001	1 171 678	15 400	1 187 078	2 024 520
Ostud ja parendused	220 584	2 832	122 220	345 636	5 560	195 206		195 206	546 402
Muud ostud ja parendused	220 584	2 832	122 220	345 636	5 560	195 206		195 206	546 402
Amortisatsioonikulu	-43 500	-1 436	-107 954	-152 890	-1 771				-154 661
Müügid			-9 492	-9 492					-9 492
Ümberklassifitseerimised	31 378		-75 013	-43 635		-31 437	-15 400	-46 837	-90 472
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	15 400			15 400			-15 400	-15 400	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest						-31 437		-31 437	-31 437
Ümberklassifitseerimine varudega			-59 035	-59 035					-59 035
Muud ümberklassifitseerimised	15 978		-15 978						
Muud muutused			-2 941	-2 941					-2 941
31.12.2014									
Soetusmaksumus	920 735	16 006	1 049 928	1 986 669	38 270	1 335 447	0	1 335 447	3 360 386
Akumuleeritud kulum	-683 128	-12 006	-334 416	-1 029 550	-17 480				-1 047 030
Jääkmaksumus	237 607	4 000	715 512	957 119	20 790	1 335 447	0	1 335 447	2 313 356
Ostud ja parendused			90 735	90 735		436 638		436 638	527 373
Muud ostud ja parendused			90 735	90 735		436 638		436 638	527 373
Amortisatsioonikulu	-62 841	-1 106	-97 308	-161 255	-2 221				-163 476
Müügid			-2 500	-2 500		-650 302		-650 302	-652 802
Ümberklassifitseerimised	-5 326		-325 172	-330 498	-15 215	-55 000		-55 000	-400 713
Muud ümberklassifitseerimised	-5 326		-325 172	-330 498	-15 215	-55 000		-55 000	-400 713
Muud muutused			-684	-684		-3 033		-3 033	-3 717
31.12.2015									
Soetusmaksumus	920 735	16 006	1 137 479	2 074 220	38 270	1 063 750		1 063 750	3 176 240
Akumuleeritud kulum	-751 295	-13 112	-756 896	-1 521 303	-34 916				-1 556 219
Jääkmaksumus	169 440	2 894	380 583	552 917	3 354	1 063 750		1 063 750	1 620 021

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	2 300	3 333
Transpordivahendid		3 333
Muud masinad ja seadmed	2 300	
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	684 879	
Lõpetamata projektid	684 879	
Kokku	687 179	3 333

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustus	5 609	1 647	3 962
Kapitalirendikohustused kokku	5 609	1 647	3 962
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustus	117 597	85 882	31 715
Kapitalirendikohustused kokku	117 597	85 882	31 715

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	4 537	72 959
Kokku	4 537	72 959

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	27 800	27 800		
Lühiajalised laenud kokku	27 800	27 800		
Pikaajalised laenud				
Laen	10 133 144		10 133 144	
Pikaajaline järelmaksukohustus	55 511	2 107	10 535	42 869
Pikaajalised laenud kokku	10 188 655	2 107	10 143 679	42 869
Kapitalirendikohustused kokku	5 609	1 647	3 962	
Muud laenukohustused				
Arvelduskrediit	2 117 874		2 117 874	
Muud laenukohustused kokku	2 117 874		2 117 874	
Laenukohustused kokku	12 339 938	31 554	12 265 515	42 869
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	27 800	27 800		
Lühiajalised laenud kokku	27 800	27 800		
Pikaajalised laenud				
Laen	14 780 040		14 780 040	
Pikaajaline järelmaksukohustus	57 618	2 107	10 536	44 975
Pikaajalised laenud kokku	14 837 658	2 107	14 790 576	44 975
Kapitalirendikohustused kokku	117 597	85 882	31 715	
Laenukohustused kokku	14 983 055	115 789	14 822 291	44 975

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	439 878	439 878
Võlad töövõtjatele	41 523	41 523
Maksuvõlad	100 336	100 336
Muud võlad	3 576 344	3 576 344
Intressivõlad	1 679 778	1 679 778
Dividendivõlad	1 893 359	1 893 359
Muud viitvõlad	3 207	3 207
Saadud ettemaksed	118 690	118 690
Muud saadud ettemaksed	118 690	118 690
Kokku võlad ja ettemaksed	4 276 771	4 276 771
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	741 596	741 596
Võlad töövõtjatele	52 541	52 541
Maksuvõlad	70 789	70 789
Muud võlad	4 583 674	4 583 674
Intressivõlad	551 312	551 312
Dividendivõlad	4 030 110	4 030 110
Muud viitvõlad	2 252	2 252
Saadud ettemaksed	72 894	72 894
Tulevaste perioodide tulud	72 894	72 894
Tagatisraha	1 023	1 023
Nõuded sidusettevõtete vastu	439 786	439 786
Kokku võlad ja ettemaksed	5 962 303	5 962 303

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	27 589	34 738
Puhkusetasude kohustus	13 934	17 803
Kokku võlad töövõtjatele	41 523	52 541

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 951 300	1 808 539
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	473 669	319 053
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 424 969	2 127 592
Kokku müügitulu	3 424 969	2 127 592
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade hulgimüük	2 374 684	1 801 004
Enda kinnisvara üürile andmine	743 714	167 188
Hoone haldamise abitegevused	248 321	128 056
Raamatupidamis- ja muu finantsteenused	58 250	31 344
Kokku müügitulu	3 424 969	2 127 592

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	775 866	2 969 768
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 288	1 672
Rendi- ja üüritulu	16 563	0
Vara müük	40 422	20 000
Muud	2 955	29 015
Kokku muud äritulud	837 094	3 020 455

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	1 705 874	1 329 990
Varude allahindlus ja mahakandmine	21 068	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	23 571	0
Energia	273 244	125 861
Elektrienergia	252 117	125 861
Soojusenergia	6 516	0
Kütus	14 611	0
Transpordikulud	9 447	16 016
Maarent	54 635	54 637
Üür ja rent	2 513	4 437
Valmistoodang	1 648 117	1 024 486
Kommunaal ja muud hoolduskulud	28 834	11 053
Õigusabi ja finantsteenuse kulu	93 182	64 745
Seadmete hoolduskulu	125 299	74 521
Muud	31 060	17 443
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 016 844	2 723 189

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	522 152	455 569
Sotsiaalmaksud	175 825	153 619
Kokku tööjõukulud	697 977	609 188
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	50	46

Lisa 18 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt (eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-5 098 696	7 784 165
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-5 098 696	7 784 165
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-5 098 696	7 784 165

Lisa 19 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	5 236 481	700 337	10 561 615	1 926 946
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 442		220 358	1 951 384
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	246			
Füüsilisest isikust omanik		9 466 143		12 254 143

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		40 800	597 534	1 200 728	1 220 133
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	912				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 507	192 310			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 107	3 391			

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad			2 453 393	32 500		
Sidusettevõtjad		10 200	2 947 663	2 339 052	1 887 135	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	277 628	197 705				1 150 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	62 441	72 717

Sidusettevõtjate Nõuded 5 236 481€ koosneb-

1) 3 996 276€ Bilansis osaliselt Nõuded ja ettemaksud, Lisa 3 Ostajatelt laekumata arved ja Muud nõuded kokku;

2) 1 240 205€ Bilansis osaliselt Finantsinvesteeringud.

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

OÜ Tristen Trade esitas hagi OÜ Rigging omanike Kalev Allik ja Katrin Allik vastu juulis 2016. OÜ Rigging on OÜ Tristen Trade tütarettevõtte OÜ Trans Chemicals 40% osanik. Käesolevaks hetkeks kohtuvaidlus käib.

2015 on väljakuulutatud AS Avies ja AS Avies Holdingu pankrot. AS Avies on AS Avies Holdingu tütarettevõtte. AS Avies jätkab hetkel tööd. Seoses eeltooduga hindas OÜ Tristen Trade investeeringu AS Avies Holding alla.

2016 aastal müüs OÜ Tristen Trade oma osaluse AS Avies Holding ja kandis maha AS Avies`le ja AS Avies Holding`le antud laenud.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	382 642	2 396 524
Nõuded ja ettemaksed	4 025 875	7 598 048
Kokku käibevara	4 408 517	9 994 572
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 007 814	2 674 011
Finantsinvesteeringud	15 119 645	13 700 526
Kinnisvarainvesteeringud	889 200	875 334
Materiaalne põhivara	1 082 329	1 385 182
Kokku põhivara	18 098 988	18 635 053
Kokku varad	22 507 505	28 629 625
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 107	2 107
Võlad ja ettemaksed	1 950 801	4 556 231
Kokku lühiajalised kohustused	1 952 908	4 558 338
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	10 186 548	10 166 679
Kokku pikaajalised kohustused	10 186 548	10 166 679
Kokku kohustused	12 139 456	14 725 017
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Ülekurss	5 079 212	5 079 212
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 312 828	7 239 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 027 502	1 582 561
Kokku omakapital	10 368 049	13 904 608
Kokku kohustused ja omakapital	22 507 505	28 629 625

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	81 194	53 388
Muud äritulud	60 395	103 295
Mitmesugused tegevuskulud	-2 559 598	-79 145
Tööjõukulud	-71 085	-73 280
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-58 539	-40 141
Muud ärikulud	-10 286	-5 232
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 557 919	-41 115
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-448 678	592 606
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 012 537	746 248
Intressikulud	-33 442	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	284 822
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 027 502	1 582 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 027 502	1 582 561

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 557 919	-41 115
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	58 539	40 141
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-31 545	0
Muud korrigeerimised	2 480 137	-80 476
Kokku korrigeerimised	2 507 131	-40 335
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	229 372	-36 982
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 415	-5 026
Laekunud intressid	149	888
Makstud intressid	-107	-116
Kokku rahavood äritegevusest	156 211	-122 686
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-409 021	-365 483
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	684 879	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-159 768
Antud laenud	-1 858 687	-5 251 156
Antud laenude tagasimaksed	1 333 228	2 731 552
Laekunud intressid	238 701	733 768
Laekunud dividendid	1 893 359	592 606
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 879 959	-1 718 481
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 030 110	1 887 135
Saadud laenude tagasimaksed	-4 010 241	-1 152 107
Makstud intressid	-39 811	0
Makstud dividendid	-4 030 110	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 050 052	735 028
Kokku rahavood	-2 013 882	-1 106 139
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 396 524	3 502 663
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 013 882	-1 106 139
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	382 642	2 396 524

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 000	5 079 212	511	7 702 899	12 785 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 582 561	1 582 561
Makstud dividendid				-592 606	-592 606
Muud muutused omakapitalis				129 031	129 031
31.12.2014	3 000	5 079 212	511	8 821 885	13 904 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-2 027 502	-2 027 502
Makstud dividendid				-1 893 359	-1 893 359
Muud muutused omakapitalis				384 302	384 302
31.12.2015	3 000	5 079 212	511	5 285 326	10 368 049

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.12.2016

Osaühing Tristen Trade (registrikood: 10861973) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT PIILMANN	Juhatuse liige	19.12.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Tristen Trade osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Tristen Trade raamatupidamise konsolideeritud aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaids. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4-26, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arvnahtajate 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 arvestuspoliitika 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 raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Tristen Trade finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

OÜ Grow Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Tallinn, Mustamäe tee 60

19.12.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Tristen Trade (registrikood: 10861973) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	19.12.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 520 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 293 004
Kokku	116 227 905
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumist	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 293 004
Kokku	-6 293 004

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 520 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 293 004
Kokku	116 227 905
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 293 004
Kokku	-6 293 004

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	81194	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5033658
E-posti aadress	priitpiilmann@vkg.ee