

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Tristen Trade

registrikood: 10861973

tänavatalu nimi, Roosikrantsi tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10119

telefon: +372 56203511

e-posti aadress: kristjanpiilmann@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	12
Lisa 11 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

2021. aastal jätkas Osaühing Tristen Trade tavapärase investeerimistegevusega erinevatesse valdkondadesse. Muuhulgas asutati sel eemärgil Tristen Trade Investment OÜ. 2022. aastal keskendub Osaühing Tristen Trade märkimisväärselt kehvemaks muutunud rahastus- ja majanduskeskkonnas reservide kogumisele, et olla valmis vajadusel investeeringuid likviidsusega toetama.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 777 225	22 313 672	
Nõuded ja ettemaksed	492 073	341 120	2
Varud	0	214 450	
Kokku käibevarad	26 269 298	22 869 242	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	194 352 614	162 891 868	4
Finantsinvesteeringud	27 360 493	25 832 114	
Materiaalsed põhivarad	634 700	474 874	
Kokku põhivarad	222 347 807	189 198 856	
Kokku varad	248 617 105	212 068 098	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	462 917	3 747 441	7
Kokku lühiajalised kohustised	462 917	3 747 441	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	17 012 658	
Kokku pikaajalised kohustised	0	17 012 658	
Kokku kohustised	462 917	20 760 099	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 000	3 000	8
Ülekurs	25 078 212	5 079 212	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 989 953	168 071 019	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 081 512	18 154 257	
Kokku omakapital	248 154 188	191 307 999	
Kokku kohustised ja omakapital	248 617 105	212 068 098	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 917	20 400	
Muud äritulud	315 555	334 472	
Mitmesugused tegevuskulud	-150 804	-23 344	
Tööjõukulud	-23 553	-23 553	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 713	-2 028	
Ärikasum (kahjum)	141 402	305 947	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	2 678 552	460 495	10
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	29 399 176	16 155 846	11
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	862 382	1 232 083	
Intressikulud	0	-114	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 081 512	18 154 257	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 081 512	18 154 257	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tristen Trade OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendmaterjalid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tristen Trade OÜ kasumiaruanne on koostatud lähtuvalt Raamatupidamisseaduse lisas 2 toodud skeemile nr.1.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Tristen Trade OÜ väikeettevõtjaks ning käesolev aruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele kohalduvatele nõuetele.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Tristen Trade raamatupidamise aastaaruanded on koostatud järjepidevuse ja võrreldavuse põhimõtete alusel, mis tähendab, et ettevõtte järgib alati samu raamatupidamis põhimõtteid ja esitusviise. Arvestuspõhimõtteid muudetakse üksnes juhul kui seda nõuab uus või muudetud finantsstandard.

Alates 01.01.2019 kajastab Tristen Trade OÜ investeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse kapitaliosaluse meetodil. Muudatuse tingis asjaolu, et ettevõtte on vabastatud konsolideeritud majandusaasta aruande koostamisest, sest konsolideeritud näitajad ei ületa väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad 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 osapoolele 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 näidatakse kassa ja pangakontode jääki.

Finantsinvesteringud

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

Investeringud aktsiatesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav ja nendega seotud tuletisinstrumendid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused. Lunastustähtajani hoitavaid finantsinvesteringuid võlainstrumentidesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Omakapitali- ja võlainstrumendid, mis on ettenähtud realiseerimiseks järgneva aruandeperioodi jooksul, kajastatakse bilansireal "Lühiajalised finantsinvesteringud". Pikaajalised aktsiad ning muud väärtipaberid kajastatakse põhivarana bilansireal "Pikaajalised finantsinvesteringud".

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle on investoril valitsev mõju. Valitsev mõju on võime osaleda investeerimisobjekti (tütarettevõtte) finants- ja äritegevust puudutavate otsuste langetamisel.

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 tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele 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. Tristen Trade OÜ-le kuuluv osa tütar- ja sidusettevõtte majandustulemusest kajastatakse kasumiaruandes real "Kasum/kahjum tütar- ja sidusettevõtetest". Kui tütar- ja sidusettevõtte on olnud tehinguid, mille mõju kajastatakse otse omakapitalis, siis kajastab Tristen Trade OÜ oma osa nendest tehingutest samuti otse omakapitalis. Juhul, kui Tristen Trade OÜ osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- ja sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- ja sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse selliste pikaajaliste nõuete, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust investeerimisobjekti, allahindlusena.

Tristen Trade OÜ on vabastatud konsolideeritud majandusaasta aruande koostamisest, kuna konsolideeritud näitajad ei ületa väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Tütar- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttele tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, va. see osa dividendidest, mis makstakse välja 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

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitleti iga arve laekumise tõenäosusest otseselt meetodil. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud. Üldjuhul kantakse ostjatelt laekumata arved kuludesse, kui laekumata arve maksetähtajast on möödunud 365 päeva või rohkem või kui nõude sissnõudmine on lootusetu muudel asjaoludel.

Nõuded otsjate vastu on inventeeritud.

Ettemaksetena kajastatakse ettemakstud tulevaste perioodide kulusid ning maksude ettemakseid.

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 lähuses sellest, mis on madalam kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmist meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 euri. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 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 algsele arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	4 a.
Arvutitehnika	3-4 a.
Bürotehnika	3-4 a.

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 soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortiseeritakse määraga 10% aastas.

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 õiglased väärtused ning kui endiselt tekib negatiivne firmaväärtus, siis kajastatakse see kohe kogu summas kasumiaruandes tuluna (real „Muud äritulud“).

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruande kuupäevast; või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt kui omandiga seotud olulised riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning selle tekkimisega seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisega samas perioodis.

Muu ärituluna kajastatakse ebaregulaarselt laekuvaid tulusid, sh. kinnisvara investeeringu ümberhindamisest tekkinud kasum.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lepinguperioodi jooksul, lähtudes sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Müüdud kaupade ja teenuste kulu kajastatakse proportsionaalselt perioodi müügituluga.

Tegevuskuludena käsitletakse kulusid, mis on vajalikud ettevõtte igapäevase tegevuse toimimiseks ning mille olemasolu ei sõltu müügitulust.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Ettevõtte loeb seotud osapoolteks:

- 1) osanikud ja nendega seotud ettevõtted ning nende lähedaste pereliikmetega seotud ettevõtted;
- 2) tütar- ja sidusettevõtteid;

3) tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende valitseva või osalise mõju all olevaid ettevõtteid;

4) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aruandva ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 075	4 075	3
Laenunõuded	30 755	30 755	
Muud nõuded	417 899	417 899	
Intressinõuded	417 899	417 899	
Ettemaksed	39 344	39 344	
Tulevaste perioodide kulud	39 344	39 344	
Kokku nõuded ja ettemaksed	492 073	492 073	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 899	3 899	3
Laenunõuded	18 980	18 980	
Muud nõuded	318 241	318 241	
Intressinõuded	318 241	318 241	
Kokku nõuded ja ettemaksed	341 120	341 120	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 675		1 385	
Üksikisiku tulumaks		287		187
Sotsiaalmaks		486		486
Kohustuslik kogumispension		29		29
Töötuskindlustusmaksed		14		14
Ettemaksukonto jääk	1 400		2 514	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 075	816	3 899	716

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	19 106 280	16 427 727
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	175 246 334	146 464 141
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	194 352 614	162 891 868

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11605025	OÜ PLKV Invest	Eesti	Kinnivara haldus ja arendamine	65	65
11142720	OÜ Toosikannu	Eesti	Puhkemajandus	100	100

31.12.2020 seisuga on tütarettevõtete väärtus kapitaliosaluse meetodil 16 427 727 eurot.

31.12.2021 seisuga on tütarettevõtete väärtus kapitaliosaluse meetodil 19 106 280 eurot.

2021 aastal arvestatud kapitaliosaluse meetodi kasum kokku on 2 678 552 eurot.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10036803	AS PT Investeeringute	Eesti	Kinnisvara haldamine ja üürimine	41.63	41.63
10490531	AS Viru Keemia Grupp	Eesti	Keemiatööstus	38.13	37.80
11766099	OÜ Fortumix	Eesti	Kinnisvara ost ja müük	50	50
58694	Agevolare Limited	Malta	Agenditeenus	38.91	38.91
16180056	Tristen Trade Investment OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	0	20

2020 aastal arvestatud kapitaliosaluse meetodil kasumit 16 155 846 eurot.

2021 aastal arvestatud kapitaliosaluse meetodil kasumit 29 399 176 eurot.

31.12.2020 seisuga on sidusettevõtete väärtus kapitaliosaluse meetodil kokku 146 464 141 eurot.

31.12.2021 seisuga on sidusettevõtete väärtus kapitaliosaluse meetodil kokku 175 246 334 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 567	23 567	
Võlad töövõtjatele	1 908	1 908	
Võlad seotud osapooltele	12 589	12 589	
Maksuvõlad	816	816	3
Muud võlad	4 037	4 037	
Muud viitvõlad	4 037	4 037	
Muud võlad	420 000	420 000	12
Kokku võlad ja ettemaksed	462 917	462 917	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 040	2 040	
Võlad töövõtjatele	1 344	1 344	
Maksuvõlad	716	716	3
Muud võlad	825	825	
Muud viitvõlad	825	825	
Muud võlad	3 742 516	3 742 516	12
Kokku võlad ja ettemaksed	3 747 441	3 747 441	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	4 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	17 667	17 666
Sotsiaalmaksud	5 886	5 886
Kokku tööjõukulud	23 553	23 552
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt (eurodes)

	2021	2020
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2 678 552	460 495
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2 678 552	460 495
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	2 678 552	460 495

Lisa 11 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt (eurodes)

	2021	2020
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	29 399 176	16 155 846
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt Kap.osaluse meetodil	27 390 535	16 155 846
Kasum osaluse müügist	2 008 641	0
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	29 399 176	16 155 846

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	149 153	62 687
Sidusettevõtjad	1 141 644	2 151 387
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 290 797	2 214 074

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	23 254 525	21 039 489
Sidusettevõtjad	3 208 359	889 209
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 462 884	21 928 698
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	17 012 658
Kokku laenukohustised	0	17 012 658
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	6 480	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	420 000	3 733 924

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 330	0
Kokku võlad ja ettemaksed	435 810	3 733 924

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	12 025 965	9 208 523	195 000	21 039 489	730 356
Sidusettevõtjad	6 040 965	61 796	5 213 552	889 209	402 470
Kokku antud laenud	18 066 930	9 270 319	5 408 552	21 928 698	1 132 826

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	21 039 489	5 780 781	3 565 745	23 254 525	797 116
Sidusettevõtjad	889 209	2 319 150		3 208 359	13 193
Kokku antud laenud	21 928 698	8 099 931	3 565 745	26 462 884	810 309

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 361 663	10 608 774	1 957 779	17 012 658	0
Kokku laenukohustised	8 361 663	10 608 774	1 957 779	17 012 658	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 012 658	19 600 000	36 612 658	0	0
Kokku laenukohustised	17 012 658	19 600 000	36 612 658	0	0

MÜÜDUD	2021		2020	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad	0		20 400	
Kokku müüdnud	0		20 400	

OSTETUD	2021		2020	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad	15 553		0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0		2 537 195
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 109		0	
Kokku ostetud	21 662	0	0	2 537 195

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	10 586	10 586

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.01.2023

Osaühing Tristen Trade (registrikood: 10861973) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN PIILMANN	Juhatuse liige	10.01.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Tristen Trade osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Tristen Trade (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustus on vastavalt nendele standarditele kirjeldada täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtlul ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeauditori number 342

Grow Audit OÜ

Auditoortetvõtaja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

12.01.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Tristen Trade (registrikood: 10861973) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	12.01.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 989 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 081 512
Kokku	223 071 465
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	223 071 465
Kokku	223 071 465

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 989 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 081 512
Kokku	223 071 465
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	223 071 465
Kokku	223 071 465

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu rahaloomega seotud finantsvahendus	6419	2917	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
PRIIT PIILMANN	36505140372	Tallinn, Harju maakond, Eesti	4000 EUR (Lihtomand)
Mihkel Piilmann	38605130306	Rohuneeme küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	4000 EUR (Lihtomand)
Kristjan Piilmann	39004020295	Suurbritannia	4000 EUR (Lihtomand)
Eve Piilmann	46410310329	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	4000 EUR (Lihtomand)
Aleksander Piilmann	50112180857	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	4000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56203511
E-posti aadress	kristjanpiilmann@gmail.com