

S. KAMET

331431

Harju Maakohus
Registriesakond

SISSE TULNUD

27 -05- 2009

L-23

Silvi Kuarsal

TRUSTCORP OÜ

2008. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Rävala pst 15-13 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.:	10751150
Telefon:	+372 69 49 231
E-mail:	trustcorp@trustcorp.ee
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2008-31.12.2008
Audiitorkontroll:	EM Audiitorteenused OÜ

Lisad majandusaasta aruandele: Sõltumatu audiitori järeldusotsus
Kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri
Müügitulu jaotus vastavalt EMTAK
klassifikaatorile

Juhatuse liige:



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Lisad Üldpõhimõtted	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod	13
Lisa 2. Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 3. Muud nõuded	13
Lisa 4. Viitlaekumised ja ettemaksed	13
Lisa 5. Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud tütarettevõtjatesse	14
Lisa 7. Pikaajalised finantsinvesteeringud sidusettevõtjatesse	14
Lisa 8. Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 9. Materiaalne põhivara	15
Lisa 10. Immateriaalne põhivara	16
Lisa 11. Võlakohustused	16
Lisa 12. Maksud	16
Lisa 13. Viitvõlad	16
Lisa 14. Kapitali- ja kasutusrent	17
Lisa 15. Omakapital	17
Lisa 16. Tehingud seotud osapooltega	17
Lisa 17. Müügitulu	18
Lisa 18. Kaubad ja teenused	18
Lisa 19. Tegevuskulud	18
Juhatuse allkirjad 2008. a. majandusaasta aruandele	19
Sõltumatu audiitori järeldusotsus	20
Kasumi jaotamise ettepanek	21
Müügitulu jaotus vastavalt EMTAK klassifikaatorile	22
Osanike nimekiri	23

Tegevusaruanne

2008. aasta oli OÜ Trustcorp jaoks väga aktiivne tegevusaasta. Ettevõtte põhitegevuseks kujunes aruandeaastal konsultatsiooniteenused strateegilise juhtimise ja kriisijuhtimise vallas. Konsultatsiooniteenust osutati valdavalt klientidele väljastpoolt Eestit, Lõuna-Kaukaasia regioonist. Lisaks uuriti aktiivselt võimalusi uute klientidega uute lepingute sõlmimiseks. OÜ Trustcorp tegevus ei sõltu hooajast ega ole tsükliline.

Konsultatsiooniteenuste järele, eriti Lõuna-Kaukaasia ja Balkani regioonis, on jätkuvalt väga suur nõudlus. Tegemist on arenevate regioonidega, kus olukordade lahendamine ja reformide läbiviimine nõuab kogemustega ekspertide abi. OÜ Trustcorp on seniste klientide silmis suutnud oma võimekust tõestada. See kindlustab jätkuva vajaduse OÜ Trustcorp pakutavate teenuste järele ning avab võimalusi uute lepingute osas uute klientidega.

Trustcorp OÜ käive kasvas võrreldes 2007. aastaga 71% ning moodustas 27 521 tuh. krooni. 98% tuludest teeniti nõustamisteenuste osutamisega ja 0,3% üüritulust.

Ettevõtte 2008. aasta puhaskasumiks kujunes 7 703 tuh. krooni.

Ettevõtte põhilised näitajad:

	31.12.2008	31.12.2007
Brutokasumimäär %	27%	57%
Puhasrentaablus %	28%	54%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,9	3,3
RAO (%)	39%	40%
ROE (%)	49%	54%

Suhtarvude valemid:

Brutokasumimäär = brutokasum/müügitulu

Puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

RAO = puhaskasum/varad kokku

ROE = puhaskasum/omakapital kokku

Ettevõttele kuulus 2008. aastal sidusettevõtte Infobüroo Firmus OÜ, milles oli osalus 25% ja aruandeaastal soetati tütaretevõtte Trustcorp Strategic Services OÜ osalusega 100%.

Sidusettevõtja Infobüroo Firmus OÜ tevusvaldkonnaks on nõustamisteenuste osutamine. Ettevõtte 2008. aasta käive oli 39 tuh. krooni, (2007: 65 tuh. krooni). Kahjum oli 12 tuh. krooni (2007: kasum 3 tuh. krooni).

Tütaretevõtjal Trustcorp Strategic Services OÜ puudus 2008. aastal majandustegevus, sest sobiv projekt on alles ideelises faasis.

Kaasaegse ettevõtte edukuse võtmeks on pädev, motiveeritud ning koostööle orienteeritud meeskond. OÜ Trustcorp hindab kõrgelt professionaalsust ning investeerib inimestesse.

Keskmine täistööajaga töötajate arv ettevõttes oli 2008. aastal 5 ja 2007. aastal 1. Töötajatele maksti töötasu 2008. aastal 3 703 tuh. krooni (2007: 1 007 tuh. krooni). Juhatuseliikmele arvestati tasu 2008. aastal 2 700 krooni, (2007: 24 000 krooni).

Olulisi muutusi ettevõtte tegevuse senistes väljaöeldud põhimõtetes 2009. aastal ette näha ei ole. Kohandamaks end veelgi turul toimuvate protsessidele, püüame keskenduda senisest rohkem oma tegevuse tugevatele külgedele ning pöörame tähelepanu põhitegevuse tõhususe kindlustamisele.



Erik-Niiles Kross
Juhatuseliige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

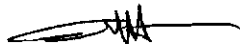
- Trustcorp OÜ majandusaasta 2008. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt;
- raamatupidamise aastaaruanne annab õige ja õiglase ülevaate ettevõtte finantsseisundist, majandustulemusest ja rahavoogudest;
- Trustcorp OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.



Erik-Niiles Kross
Juhatus liige

Tallinn, 25. aprill 2009

Juhatus liige:



OÜ EM Audilitorteenused

reg. nr. 11096339

Bilanss

Varad		31.12.2008	31.12.2007
Käibevara			
Raha ja pangakontod	(lisa 1)	3 725 090	3 703 189
Lühiajalised finantsinvesteeringud	(lisa 2)	704 292	0
Nõuded ostjate vastu		134 195	346 285
Muud nõuded	(lisa 3,16)	7 957 345	1 577 000
Viitlaekumised ja ettemaksed	(lisa 4,12)	805 544	52 369
Käibevara kokku		13 326 466	5 678 843
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	(lisa 5,6,7)	56 102	11 389
Kinnisvarainvesteering	(lisa 8)	3 684 462	3 810 684
Materiaalne põhivara	(lisa 9)	2 398 381	1 375 082
Immateriaalne põhivara	(lisa 10)	3 835	0
Põhivara kokku		6 142 780	5 197 155
Varad kokku		19 469 246	10 875 998
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	(lisa 11)	659 624	1 271 440
Võlad tarnijatele		1 203 124	226 966
Maksuvõlad	(lisa 12)	362 423	565 989
Viitvõlad	(lisa 13)	458 308	0
Ettemakstud tulevaste perioodide tulu		70 000	70 000
Lühiajalised kohustused kokku		2 753 479	2 134 395
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	(lisa 11)	1 098 834	827 450
Kohustused kokku		3 852 313	2 961 845
Omakapital			
Osakapital	(lisa 15)	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		8 000	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		7 866 153	3 557 127
Aruandeaasta kasum		7 702 780	4 309 026
Omakapital kokku		15 616 933	7 914 153
Kohustused ja omakapital kokku		19 469 246	10 875 998

Kasumiaruanne

	2008	2007
Müügitulu	(lisa 17) 27 520 624	8 016 350
Muud äritulud	21 132	14 496
Äritulud kokku	27 541 756	8 030 846
Kaubad, toore, materjal ja teenused	(lisa 18) -8 046 268	0
Mitmesugused tegevuskulud	(lisa 19) -6 711 452	-1 540 420
Tööjõu kulud	-4 631 996	-1 374 695
s.h palgakulu	-3 702 648	-1 031 333
s.h sotsiaalmaksud	-929 348	-343 362
Kulum	(lisa 9,8) -613 323	-528 537
Muud ärikulud	-56 920	-16 990
Ärikasum	7 481 797	4 570 204
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulu/-kulu sidusettevõtete osakutelt	(lisa 7) -3 187	882
Intressikulu	(lisa 11,14) -138 005	-54 221
Kasum/-kahjum valuutakursi muutustest	308 251	-208 210
Muud finantstulud	53 924	371
Kokku finantstulud ja -kulud	220 983	-261 178
Aruandeaasta puhaskasum	7 702 780	4 309 026

Rahavoogude aruanne

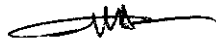
	2008	2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	7 481 797	4 570 204
<i>Korrigeerimine</i>		
Põhivara kulum	(lisa 8,9) 613 323	528 537
Kasum/-kahjum põhivara mahakandmisest ja müügist	-4 460	2 541
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 605 669	-241 141
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 230 897	776 558
Makstud intressid	-138 005	-54 221
Rahavood äritegevusest kokku	7 577 883	5 582 478
Rahavood investeerimisest		
Tütarettevõtja soetamine	(lisa 4,5) -47 900	0
Põhivara soetamine	(lisa 8,9) -2 268 473	-1 078 665
(s.h kapitalirendiga soetatud)	(lisa 8) 1 733 051	1 131 356
Põhivara müük	148 557	0
Finantsinvesteeringute soetamine	(lisa 2) -1 060 681	0
Antud laenud	(lisa 3,16) -13 480 420	-1 380 000
Antud laenude tagasimaksed	(lisa 3,16) 8 164 660	210 000
Saadud intressid	(lisa 3,16) 410 313	371
Rahavood investeerimisest kokku	-6 400 893	-1 116 938
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenu	(lisa 11,16) 675 000	200 000
Saadud laenude tagasimaksed	(lisa 11,16) -1 313 260	-862 000
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	(lisa 14) -825 080	-516 260
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 463 340	-1 178 260
Rahavood kokku	-286 350	3 287 280
Rahajääk aasta alguses	3 703 189	624 119
Valuutakursside muutuste mõju	308 251	-208 210
Rahajääk aasta lõpus	3 725 090	3 703 189
Raha ja ekvivalentide muutus	-286 350	3 287 280

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
31.12.2006	40 000	8 000	3 573 442	3 605 126
2007. a. kasum	0	0	4 309 026	4 309 026
31.12.2007	40 000	8 000	7 866 153	7 914 153
2008. a. kasum	0	0	7 702 780	7 702 780
31.12.2008	40 000	8 000	15 568 933	15 616 933

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuse kohta on toodud lisas 15.

OÜ EM Auditorteenused

Juhatuse liige: 

reg. nr. 11096330

Lisad

Üldpõhimõtted

Trustcorp OÜ 2008. a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti heast raamatupidamistavast lähtudes. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte ei ole koostanud kontserni majandusaasta aruannet, kuna tütarettevõtja bilansimaht kokku ei ületa 5% emaettevõtja bilansimahust ning tema müügitulu kokku ei ületa 5% emaettevõtja müügitulust.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid/kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Raha ja ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Aktsiad

Investeeringud aktsiatesse (välja arvatud osalused tütar- või sidusettevõtjates), mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses.

Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes *mitmesuguste tegevuskuludena*. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla

hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Tütar- ja sidusettevõttjad

Tütarettevõttjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõttja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõttja omanduses on otse või tütarettevõttjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõttja hääleõigusest või emaettevõttja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõttja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõttjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõttjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõttja hääleõigusest.

Sidus- ja tütarettevõttjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõttja osad on kajastatud bilansis soetusmaksumuses ja sidusettevõttja osad kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Maa või hoone, mis on soetatud renditulu teenimise või turuväärtuse tõusu eesmärgil ja mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses ega hoita müügiks tavapärase äritegevuse käigus, kajastatakse kinnisvarainvesteeringuna.

Kinnisvarainvesteeringute hindamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit ja kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Ehitise soetusmaksumust amortiseeritakse lineaarselt 33 aasta jooksul. Amortisatsiooninorm kinnisvarainvesteeringule on 3,3%.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 8 000 krooni. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kunstiväärtuseid ei amortiseerita.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Põhivarade amortisatsiooninorm on vastavalt :

- mootorsõidukid 20% aastas;
- muu inventar 20-40% aastas.

Immateriaalne põhivara

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 tõenäoliselt loob tulevikus ettevõtte majanduslikku kasu. Immateriaalne võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kuludest.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglates väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78). Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2008	31.12.2007
Raha ja pangakontod	1 049 403	3 703 189
Üleöödeposiit	2 675 687	0
Kokku	3 725 090	3 703 189

Aruandeperioodil teeniti üleöödeposiitidelt intressimääradega 3,5-4,6% intressitulu 106 796 krooni (2007: 0 krooni).

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	kroonides	kogus
Soetamine aruandeperioodil	1 060 681	6000 tk
Ümberhindlus	-356 389	0
31.12.2008	704 292	6000 tk

Investeering on USD-des, millest valuutakursimuutuse ümberhindluse mõju on 92 596 krooni.

Lisa 3 Muud nõuded

	31.12.2008	31.12.2007
Antud laenud juhatuse liikmega seotud ettevõtetele (lisa 16)	2 028 100	1 377 000
Antud laenud eraisikutele	2 800 000	200 000
Juriidilised isikud	2 064 661	0
Muud nõuded	1 064 584	0
Kokku	7 957 345	1 577 000

Laenud on antud intressimääraga 5% aastas ja tagatiseta. Intressitulu on aruandeaastal arvestatud 303 517 krooni, milles nõudena on üleval 134 196 krooni.

2008. aastal on antud laene summas 13 480 420 krooni ja saadud tagasi laene summas 8 164 660 krooni (antud laenud 2007: 1 380 000 krooni ja saadud tagasi 2007: 210 000 krooni).

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed

	2008	2007
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 12)	698 257	8 621
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	107 287	43 748
Kokku	805 544	52 369

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2008	31.12.2007
Tütarettevõtjate osad (lisa 6)	47 900	0
Sidusettevõtjate osad (lisa 7)	8 202	11 389
Kokku	56 102	11 389

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud tütar-ettevõtjatesse

	Omandatud osalus soetusmaksumuses		Tütarettevõtja omakapital		
	Saldo 31.12.2007	Saldo 31.12.2008	Osa- kapital	Kasum/ kahjum	Omakapital kokku
Trustcorp Strategic Services OÜ osalus 100%	0	47 900	40 000	0	40 000

Aruandeperioodil asutati tütar-ettevõtja (registreeriti 20.02.2008 Äriregistris valdusfirmade tegevus), kellel puudus 2008. aastal majandustegevus.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud sidusettevõtjatesse

Infobüroos Firmus OÜ-s omatakse osalust 25%. Sidusettevõtja põhitegevuseks kujunes aruandeaastal äri-, majanduse- ja juriidilised konsultatsioonid. Investeeringu bilansiline maksumus on seisuga 31.12.2008 summas 11 389 krooni (2007: 3 187 krooni). Aruandeperioodil arvestatud kapitaliosalus oli summas -3 187 krooni (2007: 882 krooni).

Sidusettevõtja omakapital	31.12.2008	31.12.2007
Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	2 026
Jaotamata kasum/kahjum	-11 192	3 528
Omakapital kokku	32 808	45 554

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud seisuga 31.12.2006	3 936 906
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-126 222
Kinnisvarainvesteeringud seisuga 31.12.2007	3 810 684
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-126 222
Kinnisvarainvesteeringud seisuga 31.12.2008	3 684 462

Kinnisvarainvesteeringult teenis ettevõtte aruandeaastal renditulu summas 511 800 krooni (2007: 329 000 krooni). Haldamisega kaasnes otseseid kulusid, mis jäid ettevõtte kanda summas 20 510 krooni (2007: 234 krooni).

Lisa 9 Materiaalne põhivara

Põhivara rühm	Masina- ja seadmed	Muu inventar ja seadmed	Ettemaksed materiaalse põhivara eest	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	659 068	136 249	113 136	908 453
Akumuleeritud kulum	-164 767	-42 413	0	-207 180
Jääkmaksumus	494 301	93 836	113 136	701 273
2007. aastal toimunud muutused				
Põhivara ettemaksu ümberklassifitseerimine	0	0	-113 136	-113 136
Soetamine	1 131 356	60 445	0	1 191 801
Maha kantud põhivara	0	-26 471	0	-26 471
Arvestatud kulum	-358 088	-44 227	0	-402 315
Maha kantud põhivara kulum	0	23 930	0	23 930
Saldo seisuga 31.12.2007				
Soetusmaksumus	1 790 424	170 223	0	1 960 647
Akumuleeritud kulum	-522 855	-62 710	0	-585 565
Jääkmaksumus	1 267 569	107 513	0	1 375 082
2008. aastal toimunud muutused				
Soetamine	1 733 051	531 586	0	1 891 165
Põhivara müük	-1 131 356	0	0	-1 131 356
Maha kantud põhivara	0	-30 363	0	-30 363
Arvestatud kulum	-427 079	-60 022	0	-487 101
Müüdud põhivara kulum	377 119	0	0	377 119
Maha kantud põhivara kulum	0	30 363	0	30 363
Saldo seisuga 31.12.2008				
Soetusmaksumus	2 392 119	671 446	0	3 063 565
Akumuleeritud kulum	-572 815	-92 369	0	-665 184
Jääkmaksumus	1 819 304	579 077	0	2 398 381

OÜ EM Audiitorteenuse

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

Immateriaalse varana on kajastatud aruandeaastal tehtud väljaminekud ettevõtte kaubamärgi Trustcorp kujundamiseks summas 3 835 krooni. Vara ei amortiseerita.

Lisa 11 Võlakohustused

Tagasimakse tähtaeg	31. detsember 2008			31. detsember 2007		
	12 kuu	1-5 a.	intressi- määr	12 kuu	1-5 a.	intressi- määr
Kapitalirent	159 624	1 098 834	4,5-5,8%	133 180	827 450	4,5-5,8%
Muud laenud	500 000	0	7%	1 138 260	0	0-7%
Kokku	659 624	1 098 834		1 271 440	827 450	0

Aruandeperioodil muudelt laenudelt arvestatud intressikulu on 74 181 krooni (2007: 0 krooni). 2007. aastal saadud laenu juriidiliselt isikult summas 200 000 krooni, mis on tagastatud 2008. aastal.

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

Maksuliik	31. detsember 2008		31. detsember 2007	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	532	0	564
Maamaks	0	0	0	1
Käibemaks	698 257	0	8 621	0
Isiku tulumaks	0	128 013	0	209 714
Sotsiaalmaks	0	215 124	0	326 666
Töötuskindlustusmaks	0	5 820	0	8 858
Kogumispension	0	12 934	0	19 907
Maksu intress	0	0	0	279
Kokku	698 257	362 423	8 621	565 989

Lisa 13 Viitvõlad

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad töövõtjale	380 842	0
Võlad aruandvale isikutele	3 285	0
Intressivõlg (lisa 11)	74 181	0
Kokku viitvõlad	458 308	0

OÜ EM Audiitorteenused

Lisa 14 Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirendile on võetud sõidua autod Volvo XC90 ja Mercedes Benz S500. 2007. aastal kapitalirendile võetud sõiduauto Mercedes Benz S320 SDI müüdi 2008. aastal (lisa 9).

	31.12.2008	31.12.2007
Varade soetusmaksumus	2 392 119	1 790 424
Aruandeperioodi kulum	-572 815	- 358 088
Jääkmaksumus	1 819 304	1 432 336
Aruandeperioodil tasutud		
- rendimaksed	825 080	516 260
- intressikulud	63 824	54 221

Kasutusrendile võetud kontor, kus kajastatud aruandeperioodil kasumiaruandes üürikulusid summas 513 600 krooni (2007: 96 333 krooni).

Lisa 15 Omakapital

	31.12.2008	31.12.2007
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 12 354 098 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 284 000 krooni. 2007. aasta eest ei arvestatud ega makstud välja dividende.

Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Truscorp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: tütar- ja sidusettevõtjaid; omanikke; tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nende pere liikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Antud laenu 2008. aastal juhatuse liikmega seotud ettevõtetele summas 651 100 krooni intressimääraga 5% aastas (2007: 1 100 000 krooni) ja saadud tagasi laene 2008. aastal 0 krooni (2007: 210 000 krooni). Aruandeperioodil arvestatud intressitulu summas 80 280 krooni (2007: 0 krooni).

Antud laenu juhatuse liikmega seotud isikule summas 2 700 000 krooni, millest tagastatud 700 000 krooni. Intressi arvestatud 2008. aastal summas 38 251 krooni.

Saadud laenu juhatuse liikmega seotud isikult summas 600 000 krooni ja tagastatud aruandeaastal juhatuse liikmega seotud isikule laenu summas 600 000 krooni, intressimääraga 0% aastas ja tagastatud laen omanikele 2008. aastal summas 438 260 krooni, intressimääraga 0% aastas (2007: 612 000 krooni).

OÜ EM Audiitorteenuse

Juhatus liige: 

reg. nr. 11096330

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2008	31.12.2007
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	3 180 200	1 377 000
Juhatuse liikmega seotud isikud	2 038 251	0
Lühiajalised nõuded kokku	5 218 451	1 377 000
 Omaniku laen	 0	 438 260
Lühiajalised kohustused kokku	0	438 260

Lisa 17 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2008	2007
Ärinõustamine, juhtimisalane nõustamine	27 004 908	7 685 316
Kinnisvarainvesteeringu üüritulu	511 800	329 000
Tulu kirjanduse müügist	3 915	2 034
 Kokku	 27 520 623	 8 016 350

Piirkond	2008		2007	
Eesti	1 017 634	4%	1 546 085	19%
Gruusia	26 502 989	96%	6 470 265	81%
Kokku	27 520 623	100%	8 016 350	100%

Lisa 18 Kaubad ja teenused

	2008	2007
Kaubad müügiks	36 598	0
Teenused	8 009 670	284 747
Kokku	8 046 268	284 747

Lisa 19 Tegevuskulud

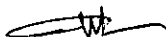
	2008	2007
Kontoriga seotud kulud	737 031	163 856
Lähetusega seotud kulud	4 118 458	578 285
Side- ja kommunikatsioonikulu	907 564	107 328
Muud tegevuskulud	948 399	690 951
Kokku	6 711 452	1 540 420

Juhatuse allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele

Ettevõtte juhatus on 2009. aastal koostanud OÜ Trustcorp 2008. majandusaasta aruande, mis koosneb juhatuse deklaratsioonist, tegevusaruandest ja raamatupidamise aruandest, millele on lisatud audiitori järeldusotsus ja kasumi jaotamise ettepanek ning esitanud ainuosanikule heakskiitmiseks.

Majandusaasta aruande allkirjastamisega kinnitab juhatuse liige majandusaastaruandes esitatud andmete õigsust.

Eerik-Niiles Kross, juhatuse liige


.....

25. aprill 2009

Juhatuse liige: 

Sõltumatu audiitori aruanne

Trustcorp OÜ osanikule

Olen auditeerinud Trustcorp OÜ (edaspidi "ettevõtte") raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsembril 2008, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 18, on kaasatud minu poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et ma olen vastavuses eetikanõuetega ning et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et minu kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Trustcorp OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 25. aprill 2009



Ene Mäkus
Vannutatud audiitor
tunnistus nr. 258

OÜ EM Audiitorteenused
registrikood 11096339

Trustcorp OÜ kasumi jaotamise ettepanek

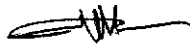
31. detsember 2008 on ettevõtte jaotamiskõlbulik kasum järgnev:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	7 866 153
2008. aasta kasum	7 702 780

Kokku jaotamiskõlbulik kasum seisuga 31.12.2008	15 568 933
--	-------------------

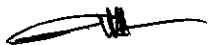
Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Eerik-Niiles Kross, juhatuse liige



.....

25. aprill 2009

Juhatus liige: 

Müügitulu jaotus vastavalt EMTAK klassifikaatorile

Ettevõtte müügitulu jagunes aruandeaastal vastavalt EMTAK klassifikaatorile alljärgnevalt:

	2008 EEK
Ärinõustamine, juhtimisalane nõustamine 70221	27 004 908
Kinnisvarainvesteeringu üüritulu 68201	511 800
Tulu kirjanduse müügist 58111	3 915
Kokku	27 520 623

OSAÜHING TRUSTCORP
Registrikood 10751150

OSANIKE NIMEKIRI
2008. a. majandusaasta aruande kinnitamise seisuga

Kande nr	Osa omanik (registrikood ja aadress)	Osa	Osa väärtus nominaalis	Juhatuse liikme allkiri
1.	Eerik-Niiles Kross Isikukood 36709080234 Elukoht Eesti Vabariik	1	40 000 EEK	