

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Trustcorp

registrikood: 10751150

tänav nimi, Rävala 15-13

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10143

telefon: +372 6449100, +372 6949231

e-posti aadress: trustcorp@trustcorp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Muud nõuded	12
Lisa 4 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 5 Ettemaksed	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Materiaalne põhivara	16
Lisa 13 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 14 Laenukohustused	18
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 17 Osakapital	19
Lisa 18 Müügitulu	19
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 21 Tööjõukulud	20
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	21
Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva	21

Tegevusaruanne

2010. aasta oli OÜ Trustcorp jaoks väga aktiivne tegevusaasta. Ettevõtte pani väga suurt rõhku enda, oma kaubamärgi ja tegevuse tutvustamisele nii olemasolevatel kui ka uutel turgudel. Suhtekorraldus ja reklaamikampaaniad olid suunatud väljapoole Eestit, peamiselt Euroopa ja Kaukaasia turgudele eesmärgiga kinnistada olemasolevaid kliente, võita juurde uusi kliente ja sõlmida kontakte potentsiaalsete koostööpartneritega. Ettevõtte põhitegevuseks kujunes aruandeaastal konsultatsiooniteenused strateegilise juhtimise, kriisijuhtimise ja julgeoleku vallas. Konsultatsiooniteenust osutati valdavalt klientidele väljastpoolt Eestit, Lõuna-Kaukaasia ja Kesk-Ameerika regioonist. Lisaks uuriti aktiivselt võimalusi uute klientidega uute lepingute sõlmimiseks. OÜ Trustcorp tegevus ei sõltu hooajast ega ole tsükliline.

Konsultatsiooniteenuste järele, eriti Kaukaasia ja Balkani regioonist, 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 2009. aastaga 29% ning moodustas 48 957 tuh. krooni. 100% tuludest teeniti nõustamisteenuste osutamisega.

Ettevõtte 2010. aasta puhaskasumiks kujunes 557 tuh. krooni.

Ettevõtte põhilised näitajad:

	2010	2009
Brutokasumimäär	1,2%	10%
Puhasrentaablus	1,1%	11
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,2	6,1
RAO	2,4%	17%
ROE	3%	21%

Brutokasumimäär = brutokasum/müügitulu

Puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

RAO = puhaskasum/varad kokku

ROE = puhaskasum/omakapital kokku

Ettevõttele kuulus 2010. aastal sidusettevõtte Infobüroo Firmus OÜ, milles aruandeaastal oli osalus 25% ja tütarettevõtte Trustcorp Strategic Services OÜ osalusega 100%.

Sidusettevõtja Infobüroo Firmus OÜ tegevusvaldkonnaks on nõustamisteenuste osutamine. Ettevõtte 2010. aasta käive oli 14 tuh. krooni (2009: 3 tuh. krooni). Kahjum oli 8 tuh. krooni (2009 : kahjum 10 tuh. krooni).

Tütarettevõtjal Trustcorp Strategic Services OÜ puudus 2010. aastal majandustegevus, sest sobiv projekt on alles ideelises faasis. Samuti puudus majandustegevus 2009. aastal.

Olulisi muutusi ettevõtte tegevuse senistes väljaõeldud põhimõtetes 2010. aastal ette näha ei ole. Kohandamiseks end veelgi turul toimivate protsessidele, püüame keskenduda senisest rohkem oma tegevuse tugevatele külgedele ning pöörame tähelepanu põhitegevuse tõhususe kindlustamisele. Kavas on käivitada mitu projekti, millele on eelnevatel aastatel teed sillutatud.

Eerik-Niiles Kross
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- Trustcorp OÜ majandusaasta 2010. 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.

Juhatuse liige

Eerik-Niiles Kross

Tallinn, 21. mai 2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	89 914	1 048 618	
Finantsinvesteeringud	0	200 050	4
Nõuded ja ettemaksed	15 785 048	18 555 847	2
Kokku käibevara	15 874 962	19 804 515	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	255 767	53 579	7
Nõuded ja ettemaksed	2 610 000	0	2
Materiaalne põhivara	4 426 142	3 396 758	12
Immateriaalne põhivara	20 835	20 835	13
Kokku põhivara	7 312 744	3 471 172	
Kokku varad	23 187 706	23 275 687	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	339 909	689 126	14
Võlad ja ettemaksed	2 206 915	2 514 487	15
Kokku lühiajalised kohustused	2 546 824	3 203 613	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 215 676	1 154 777	14
Kokku pikaajalised kohustused	2 215 676	1 154 777	
Kokku kohustused	4 762 500	4 358 390	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	17
Kohustuslik reservkapital	8 000	8 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 819 297	14 968 933	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	557 909	3 900 364	
Kokku omakapital	18 425 206	18 917 297	
Kokku kohustused ja omakapital	23 187 706	23 275 687	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	48 956 970	34 706 466	18
Muud äritulud	2 085	788	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 877 838	-16 988 474	19
Mitmesugused tegevuskulud	-11 676 495	-8 858 418	20
Tööjõukulud	-7 695 857	-4 601 560	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-804 621	-681 574	12
Muud ärikulud	-306 442	-126 623	
Ärikasum (-kahjum)	597 802	3 450 605	
Finantstulud ja -kulud	239 221	609 252	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	837 023	4 059 857	
Tulumaks	-279 114	-159 493	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	557 909	3 900 364	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	597 802	3 450 605	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	804 621	681 574	12
Kasum (kahjum) põhivara müügist	327 081	-106 322	
Kokku korrigeerimised	1 131 702	575 252	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-328 409	-6 193 987	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 969 723	1 212 405	
Laekunud intressid	683	0	22
Kokku rahavood äritegevusest	4 371 501	-955 725	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 902 720	-1 768 519	12
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	741 634	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-200 050	4
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	1 012 148	
Antud laenud	-7 580 529	-4 435 329	
Antud laenude tagasimaksed	6 962 808	4 370 760	
Laekunud intressid	275 870	360 898	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 502 937	-660 092	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 543 640	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 543 640	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 332 102	-370 765	
Makstud intressid	-217 606	-106 452	
Makstud dividendid	-1 150 000	-500 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-305 696	-132 911	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 005 404	-1 110 128	
Kokku rahavood	-1 136 840	-2 725 945	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 048 618	3 725 090	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 136 840	-2 725 945	
Valuutakursside muutuste mõju	178 136	49 473	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	89 914	1 048 618	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	8 000	15 568 933	15 616 933
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	3 900 364	3 900 364
Makstud dividendid	0	0	-600 000	-600 000
31.12.2009	40 000	8 000	18 869 297	18 917 297
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			557 909	557 909
Makstud dividendid			-1 050 000	-1 050 000
31.12.2010	40 000	8 000	18 377 206	18 425 206

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Trustcorp OÜ 2010. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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 (RMTP seaduse § 29 lg 4).

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

2010. lühiajalised finantsinvesteeringud ümberklassifitseeritud pikaajaliseks seoses eesmärgiga müügi perioodi pikendamiseks.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse (välja arvatud osalused tütar- või sidusettevõtjates), mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis üldjuhul nende õiglases väärtuses, kuid turul mittekaubeldavate varade puhul soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtjaks 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 tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest.

Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõtja osad on kajastatud bilansis soetusmaksumuses ja sidusettevõtja osad kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete 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.

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 ja immateriaalne 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 akumuleeritud 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 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.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekuludused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 636 735	4 530 607	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	511 269	6
Muud nõuded	9 237 405	13 467 537	3
Laenunõuded	8 297 582	8 518 374	
Intressinõuded	488 713	340 641	
Viitlaekumised	451 110	4 608 522	
Ettemaksed	520 908	46 434	5
Kokku Nõuded ja ettemaksed	18 395 048	18 555 847	

Nõuded ostjate vastu summas 8 636 735 krooni jaguneb kaheks : lühiajaline nõue summas 6 026 735 krooni ja pikaajaline nõue 2 610 000 krooni, millele on tehtud maksegraafik.

Lisa 3 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	8 297 582	8 297 582		
Intressinõuded	488 713	488 713		
Viitlaekumised	451 110	451 110		
Kokku muud nõuded	9 237 405	9 237 405		

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	8 518 374	8 518 374		
Intressinõuded	340 641	340 641		
Viitlaekumised	4 608 522	4 608 522		
Kokku muud nõuded	13 467 537	13 467 537		

Väljastatud laenud on Eesti kroonides ja Ameerika dollarites, intressimääraga 3- 12 %.

2010. seisuga on kantud ebatõenäoliselt laekuvaks laen summas 975 000 krooni ja intressinõue summas 154 596 krooni, kokkuebatõenäoliselt laekuvaks 1 129 596 krooni .

Lisa 4 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2008	704 292	704 292
Soetamine	200 050	200 050
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 012 148	-1 012 148
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	307 856	307 856
31.12.2009	200 050	200 050
Muud	-200 050	-200 050
31.12.2010	0	0

2010.majandusaastal on aktisid ümberklassifitseeritud pikaajaliseks finantsinvesteeringuks.

Lisa 5 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	520 908	490 908	30 000		2
Kokku ettemaksed	520 908	490 908	30 000		

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	46 434	16 434	30 000		2
Kokku ettemaksed	46 434	16 434	30 000		

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	68 560	0	106 133
Käibemaks	0	1 035	511 148	
Üksikisiku tulumaks	0	87 170	0	126 635
Sotsiaalmaks	0	155 467	0	217 451
Kohustuslik kogumispension	0	3 983	0	1 321
Töötuskindlustusmaksed	0	19 181	0	27 280
Intress	0	267		
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad			121	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	335 663	511 269	478 820

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	47 900	47 900
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7 817	5 679
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	200 050	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	255 767	53 579

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Trustcorp Strategic Services	Eesti	puudub	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	31.12.2010	
Trustcorp Strategic Services	47 900	47 900	
Kokku:	47 900	47 900	

Tütarettevõtja (registreeriti 20.02.2008) , kellel puudub 2010. aastal majandustegevus ja kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Tütarettevõtja omakapital kokku 2010 aastal moodustab 40 000 krooni.

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Infobüroo Firmus OÜ	Eesti		25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Infobüroo Firmus OÜ	5 679	2 138	7 817
Kokku:	5 679	2 138	7 817

Sidusettevõtja omakapital	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide kasum/-kahjum	-21 286	-11 192
Jaotamata kasum/kahjum	8 552	-10 094
Kokku omakapital	31 266	22 714

Lisa 10 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja						
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustus	2 055 585	339 909	1 715 676		4,9-6,1	14
Kapitalirendinõuded kokku	2 055 585	339 909	1 715 676			
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustus	1 343 903	189 126	1 154 777		4,5-5,8	14
Kapitalirendinõuded kokku	1 343 903	189 126	1 154 777			

Aruandekohustuslane kui rentnik						
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused kokku	2 055 585	339 909	1 715 676			
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused kokku	1 343 903	189 126	1 154 777			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	2 891 607	2 891 607
31.12.2009	1 884 110	1 884 110

Kapitalirendikohustus on võetud transpordivahenditele.

Lisa 11 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik			
	2010	2009	Lisa nr
Kasutusrendikulu	339 232	821 177	20

Ettevõtte rendib enda tarbeks kontori ruume Rävala pst. Tallinnas.

Lisa 12 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	2 392 119	671 446	3 063 565
Akumuleeritud kulum	-572 815	-92 369	-665 184
Jääkmaksumus	1 819 304	579 077	2 398 381
Ostud ja parendused	714 915	1 036 604	1 751 519
Amortisatsioonikulu	-474 357	-91 513	-565 870
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-11 520	-11 520
Müügid	-175 752	0	-175 752
31.12.2009			
Soetusmaksumus	2 447 966	1 653 808	4 101 774
Akumuleeritud kulum	-563 856	-141 160	-705 016
Jääkmaksumus	1 884 110	1 512 648	3 396 758
Ostud ja parendused	2 783 333	119 387	2 902 720
Amortisatsioonikulu	-707 121	-97 500	-804 621
Müügid	-1 068 715	0	-1 068 715
31.12.2010			
Soetusmaksumus	3 498 248	1 773 195	5 271 443
Akumuleeritud kulum	-606 641	-238 660	-845 301
Jääkmaksumus	2 891 607	1 534 535	4 426 142

Olemasolevatest varadest on kasutusrendile võetud transpordivahendid, mida kajastatakse, kui kapitalirenti vastavalt RTJ9. Lisa

Lisa 13 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	3 835	3 835
Jääkmaksumus	3 835	3 835
Ostud ja parendused	17 000	17 000
31.12.2009		
Soetusmaksumus	20 835	20 835
Jääkmaksumus	20 835	20 835
31.12.2010		
Soetusmaksumus	20 835	20 835
Jääkmaksumus	20 835	20 835

Immateriaalse varana on kajastatud aruandeaastal tehtud väljaminekud ettevõtte kaubamärgi Trustcorp kujundamiseks summas 20 835 krooni. Vara ei amortiseerita.

Lisa 14 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen juriidiliselt isikult	500 000		500 000		7
Pikaajalised laenud kokku	500 000		500 000		
Kapitalirendikohustused kokku	2 055 585	339 909	1 715 676		
Laenukohustused kokku	2 555 585	339 909	2 215 676		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Muud laenud	500 000	500 000	0		
Lühiajalised laenud kokku	500 000	500 000	0		
Kapitalirendikohustused kokku	1 343 903	189 126	1 154 777		
Laenukohustused kokku	1 843 903	689 126	1 154 777		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	2 891 607	2 891 607
31.12.2009	1 884 110	1 884 110

Aruandeperioodil muudelt laenudelt arvestatud intressikulu 124 380 krooni (2009: 35 000 krooni). Intressimäär 7% aastas.

Kapitalirendi intressimäärad on 4,5-5,8% aastas ja laen saadud EUR'des, intressikulu arvestatud aruandeaastal 94 747 krooni (2009: 71 377 krooni).

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 087 905	1 255 248	
Võlad töövõtjatele	559 070	461 812	
Maksuvõlad	335 663	478 820	6
Võlad aruandvale isikule	81 113	12 844	
Intressivõlg	143 164	109 181	
Ettemakstud tulevaste perioodide tulu	0	70 000	
Dividendivõlg	0	100 000	
Arvestuslik dividendi tulumaks	0	26 582	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 206 915	2 514 487	

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	194 789	321 119
Puhkusetasude kohustus	364 281	140 693
Palgavõlg		
Puhkusereserv		
Kokku võlad töövõtjatele	559 070	461 812

Lisa 17 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
40 000 krooni		

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 14 517 993 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 859 213 krooni. 2010. aasta eest arvestati dividendide summas 1 050 000 krooni, millele kaasnes tulumaksukulu 279 114 krooni.

Lisa 18 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	272 593	427 546
Muud Euroopa Liidu riigid	0	72 679
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	272 593	500 225
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike	48 684 377	34 206 241
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	48 684 377	34 206 241
Kokku müügitulu	48 956 970	34 706 466
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ärinõustamine, juhtimisalane nõustamine	48 955 874	34 283 756
Kinnisvarainvesteeringu üüritulu	0	420 000
Tulu kirjanduse müügist ja auto kompensatsioon	1 096	2 710
Kokku müügitulu	48 956 970	34 706 466

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Kaubad müügiks	0	35 289
Teenused	27 877 838	16 953 185
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	27 877 838	16 988 474

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Üür ja rent	339 232	821 177	11
Mitmesugused bürookulud	921 077	840 859	
Lähetuskulud	4 909 041	6 135 874	
Koolituskulud	10 000	0	
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	1 129 596	0	
Muud tegevuskulud	4 367 549	1 060 508	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 676 495	8 858 418	

Lisa 21 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	6 229 983	3 444 092
Sotsiaalmaksud	1 465 874	1 157 468
Kokku tööjõukulud	7 695 857	4 601 560
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2 138	-2 523
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	307 856
Intressitulud	276 553	360 898
Intressitulu hoiustelt	683	0
Intressitulu laenudelt	275 870	0
Intressikulud	-217 606	-106 452
Intressikulu laenudelt	-124 380	0
Intressikulu kapitalirendilt	-93 226	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	178 136	49 473
Kokku finantstulud ja -kulud	239 221	609 252

Lisa 23 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 743 542	10 325 036

	2010	2009
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 997 089	0

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

2010. aastal antud laenu juhatuse liikmega seotud ettevõtetele summas 6 580 529 krooni intressimääraga 3-5% aastas (2009: 4113 374 krooni) ja antud laene tagastati summas 4 687 808 krooni (2009: 558 100 krooni). Aruandeperioodil arvestatud intressitulu summas 250468 krooni (2009: 266 998 krooni).

Nõudeid seotud osapoolte vastu ei ole aastal 2010 ja 2009 allahinnatud ja tehingud seotud osapooltega ei erine üldjuhul turuhinnast.

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eestikroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011.aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Trustcorp (registrikood: 10751150) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERIK-NIILES KROSS	Juhatuse liige	15.07.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Trustcorp osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Trustcorp raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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 21, 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 arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Trustcorp finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeaudiitori number 258

EM Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 66

Tallinn

18.07.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Trustcorp (registrikood: 10751150) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	18.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 819 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	557 909
Kokku	18 377 206
Jaotamine	
Dividendideks	800 000
Kokku	800 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	48955874	100.00%	Jah
Raamatukirjastamine	58111	1096		Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eerik-Niiles Kross	36709080234	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6949231
Telefon	+372 6449100
E-posti aadress	trustcorp@trustcorp.ee