

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.10.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Trust Management Holding OÜ

registrikood: 12360117

tänavanimi: Sõpruse pst

maja number: 145

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13417

telefon: +47 95113395

e-posti aadress: christian@testman.no

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Trust Management Holding OÜ on asutatud 10.10.2012. aastal. Emaettevõtteks on Norraraha OÜ. Ettevõtte ei toiminud aruandeperioodil aktiivset majandsutegevust.

31.12.2013 seisuga ei vasta ettevõtte omakapital seaduses ettenähtud nõuetele (432€). Omakapitali vähenemine tulenes esimesest tegevusaastast ja tütarettevõtte ümberhindlusest. Ettevõtte juhtkond tegeleb võimaliku lahenduse leidmisega omakapitali miinimumnõuete täitmiseks.

Ettevõtte ei ole töötajaid. Juhtkonnale aruandeperioodil tasusid ei makstud ja muid soodustusi ei antud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	10.10.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 382	2 500	2
Kokku käibevara	3 382	2 500	
Kokku varad	3 382	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 950	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	2 950	0	
Kokku kohustused	2 950	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 068	0	
Kokku omakapital	432	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	3 382	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	10.10.2012 - 31.12.2013	10.10.2012 - 10.10.2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-647	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-647	0	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-1 425	0	6
Muud finantstulud ja -kulud	4	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 068	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 068	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	10.10.2012 - 31.12.2013	10.10.2012 - 10.10.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-647	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	450	0	4
Laekunud intressid	4	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-193	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 075	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 075	0	
Kokku rahavood	882	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	882	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 382	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500	0	2 500
10.10.2012	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-2 068	-2 068
31.12.2013	2 500	-2 068	432

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Trust Management Holding OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Trust Management Holding OÜ on koostanud kasumiaruande Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 10.10.2012 – 31.12.2013 kohta. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtusel muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtusel, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata. Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Trust Management Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. emaettevõtte;
- b. ettevõtte või tema emaettevõtte juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- d. tütar- ja sidusettevõtteid.
- e. teised samasse kontserni kuuluvad ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	10.10.2012
Arvelduskonto	3 382	2 500
Kokku raha	3 382	2 500

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Trustbaltics OÜ	100	02.11.2012	2 500

Müüdüd osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdüd osaluse %	Müüdüd osalus müügihinnas	Müüdüd osaluse müügikasum (-kahjum)
Trustbaltics OÜ	43	1 075	0

2013. aastal asutas ettevõtte tütarettevõtte Trustbaltics OÜ. Samal aruandeperioodil müüdi 43% osalusest. Bilansipäeva järgselt, kuid aruande koostamise hetkeks on teada asjaolud, mille tulemusena likvideeritakse Trustbaltics OÜ 2014. aasta I kvartalis ja mille tulemusena on soetusmaksumus (1425€) bilansis allahinnatud.

Kahjum tütarettevõtte ümberhindlusest on kajastatud lisa nr 6.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	450	450	0	0	7
Muud võlad	2 500	2 500	0	0	
Muud viitvõlad	2 500	2 500	0	0	7
Kokku võlad ja ettemaksed	2 950	2 950	0	0	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	10.10.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	10.10.2012 - 31.12.2013	10.10.2012 - 10.10.2012	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-1 425	0	
Kahjum tütarettevõtete ümberhindamisest	-1 425	0	3
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-1 425	0	

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Norramaha OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	10.10.2012
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	450	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	0

Kohustused seotud osapooltege on kajastatud ka lisa nr 4.

Ettevõtte juhtkonnale aruandeperioodil tasusid ei makstud ja muid olulisi soodustusi ei antud.

Juhatuse liikmete allkirjad 2013.a. majandusaasta aruandele

Käesolevaga kinnitab juhatus Trust Management Holding OÜ 2013.a majandusaasta aruande, kuupäeval 12.03.2014.a.



Christian Testman

juhatuse liige

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 068
Kokku	-2 068
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	2 068
Kokku	2 068

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Norrraha OÜ	12293912	Estonia pst 1/3, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+47 95113395
E-posti aadress	christian@testman.no