

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Trustmore OÜ

registrikood: 11509287

tänavatalu nimi, Kuuse 43-4
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Laagri alevik

vald: Saue vald

postisihtnumber: 76401

maakond: Harju maakond

telefon: +3725158484

faks:

e-posti aadress: allan@rainstudio.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2009.a tegeles TrustmoreOÜ toidukoolituste korraldamisega

2010.aastal on plaanis jätkata koostööd oma suuremate klientidega ja leida ka uusi kliente. 2010.a.tehtavad investeeringud on põhiliselt suunatud ettevõtte arendamisse ning konkurentsivõime tõstmiseks siseturul

2009.a soetati põhivara summas 7302.-

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Trustmore OÜ juhatus on äriseadustiku paragrahvist 179 lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb konsolideerimisgrupi tegevjuhtkonna deklaratsioonist, konsolideerimisgrupi bilansist, konsolideerimisgrupi kasumiaruandest, konsolideerimisgrupi rahavoogude aruandest, konsolideerimisgrupi omakapitali muutuste aruandest ja aastaaruande lisadest, mis sisaldavad muu hulgas konsolideeriva üksuse konsolideerimata bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ning omakapitali muutuste aruannet.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust ja hea raamatupidamistava nõudeid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Koostatud aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt osaühingu Trustmore OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisperioodil (01.01.2010 kuni 23.04.2010) ei ilmnenu osaühingu vara ja kohustuste hindamist oluliselt mõjutavaid sündmusi ning asjaolusid.

Juhatus hinnangul on Trustmore OÜ jätkuvalt tegutsev äriühing.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	178 040	46 208
Nõuded ja ettemaksed	180 116	
Kokku käibevara	358 156	46 208
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	42 382	14 855
Materiaalne põhivara	5 895	
Kokku põhivara	48 277	14 855
Kokku varad	406 433	61 063
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	29 411	5 414
Kokku lühiajalised kohustused	29 411	5 414
Kokku kohustused	29 411	5 414
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 867	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	321 373	15 649
Kokku omakapital	377 022	55 649
Kokku kohustused ja omakapital	406 433	61 063

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	05.06.2008 - 31.12.2008
Müügitulu	460 590	90 500
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 153	-27 198
Mitmesugused tegevuskulud	-104 307	-46 508
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 407	
Muud ärikulud		-6 000
Ärikasum (-kahjum)	293 723	10 794
Finantstulud ja -kulud	27 650	4 855
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	321 373	15 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	321 373	15 649

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	05.06.2008 - 31.12.2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	293 723	10 794
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 407	
Kokku korrigeerimised	1 407	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-180 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 997	5 414
Laekunud intressid	8	
Kokku rahavood äritegevusest	139 135	16 208
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 302	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel		-10 000
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 303	-10 000
Kokku rahavood	131 832	6 208
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 208	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	131 832	6 208
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	178 040	46 208

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
04.06.2008	40 000			40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			15 649	15 649
31.12.2008	40 000		15 649	55 649
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			321 373	321 373
Muutused reservides		782	-782	
31.12.2009	40 000	782	336 240	377 022

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded ja lisades olevad tabelid on koostatud Eesti kroonides.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.]

Osalust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Nende sidusettevõtete puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiotote põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud sidusettevõtteid kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja –määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Aruandeaastal arvestati amortisatsiooni lineaarsel meetodil, arvestusmäärad põhivara gruppide lõikes olid alljärgnevad:

Ehitiste amortisatsiooni aastamäär on 2-5 %,
Masinate ja seadmete amortisatsiooni aastamäär on 10- 30 %,
Muu materiaalse põhivara amortisatsiooni aastamäär on 25-40 %.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	20-50
masinad ja seadmed	3-10
muu põhivara	2-4

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulust kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	180 000
Muud nõuded	116
Kokku Nõuded ja ettemaksed	180 116

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009
	Ettemaks
Käibemaks	29 411
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 411

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Rain Stúdio Catering OÜ	Eesti	toitlustamine üritustel	25	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Rain Stúdio Catering OÜ	14 855	1	27 526	42 382
Kokku:	14 855	1	27 526	42 382

Lisa 5 Materiaalne põhivara (kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	7 302	7 302	7 302
Amortisatsioonikulu	-1 407	-1 407	-1 407
31.12.2009			
Soetusmaksumus	7 302	7 302	7 302
Akumuleeritud kulum	-1 407	-1 407	-1 407
Jääkmaksumus	5 895	5 895	5 895

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele		5 414	
Maksuvõlad	29 411		3
Kokku võlad ja ettemaksed	29 411	5 414	

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides) Osakapital summas 40000.- krooni koosneb ühest osast nimiväärtustega 40000.- krooni Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2009 moodustas 336240.-(31.12.2008 15649.-)Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. 2009.a tehti eraldis kohustuslikku reservkapitali summas 782.-krooni. Tehakse eraldis kohustuslikku reservkapitali summas 3218.-, ja avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt netodividendina välja maksta 263087.- krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 69935.- krooni. Seisuga 31. detsember 2008 oli dividendidena võimalik olnud välja maksta 11745.- krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 3122.- krooni.		

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

2009.a. ei töötanud osaühingus Trustmore ühtegi töötajat. Palgakulu ei ole.

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	05.06.2008 - 31.12.2008
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	27 526	4 855
Intressitulud	124	
Kokku finantstulud ja -kulud	27 650	4 855

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009
	Nõuded
Sidusettevõtjad	180 000

	2009
	Tulud
Sidusettevõtjad	368 350

2009.a ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Trustmore OÜ (registrikood: 11509287) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN KUNING	Juhatuse liige	26.04.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	321 373
Kokku	336 240
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	3 218
Dividendideks	200 000
Kokku	203 218

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	460590	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allan Kuning	37805080219	Laagri alevik, Saue vald, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	allan@rainstuudio.ee