

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Trust IN

registrikood: 10406393

tänav a nimi, maja number: Mõisa tänav 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13522

telefon: +372 6181160

e-posti aadress: indrek@ldiamon.ee, neivelt@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 10 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 11 Materiaalne põhivara	16
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 13 Kasutusrent	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Eraldised	18
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 18 Osakapital	19
Lisa 19 Müügitulu	19
Lisa 20 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 21 Üldhalduskulud	20
Lisa 22 Tööjõukulud	20
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 24 Seotud osapooled	21
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24

Tegevusaruanne

2012 aasta oli maailma majanduses väga heitlik. Euroopa majanduses jätkus paigalseis ja kriis Eurotsoonis arenes edasi.

Trust IN tegevuseks on investeerimine ja aktiivne osalemine investeringute juhtimises. Hea meel on märkida, et kõik peamised ettevõtted, kus me aktiivselt tegutseme, tootsid 2012. aastal kasumit. Kuna osade investeerimisobjektide aktsiad on noteeritud ja reeglite järgi tuleb nad hinnata börsi hindade järgi, siis kokku tuli Trust IN-i kahjumiks 690 933 eurot.

Ettevõtte varad on investeeritud erinevatesse aktivatesse alates pangandusest kuni tehnoloogia ja kinnisvarani. Samuti on likviidsusportfell hajutatud erinevate valuutade vahel. Vara on bilansis hinnatud konservatiivselt: kinnisvara soetusmaksumuses ja panga aktsiad oluliselt alla raamatupidamisväärtuse.

2013. aastal jätkame olemasolevate projektidega tegelemisega ning otsime ka uusi objekte kuhu raha paigutada ning mille arengusse kaasa aidata.

Ettevõtte on likviidne, tugeva bilansiga ja jätkusuutlik.

	2012	2011
ROA	-12,74	-35,62
ROE	-12,75	-35,64

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

ROA (%) = puhaskasum(-kahjum)/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum(-kahjum)/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 736 372	9 895 203	2
Finantsinvesteeringud	338 420	413 289	3
Nõuded ja ettemaksed	253 645	19 222	4
Varud	76 335	58 234	6
Kokku käibevara	8 404 772	10 385 948	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 821 279	4 426 722	7
Nõuded ja ettemaksed	42 001	38 392	4
Materiaalne põhivara	20 558	18 782	11
Immateriaalne põhivara	225 026	260 696	12
Kokku põhivara	6 108 864	4 744 592	
Kokku varad	14 513 636	15 130 540	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	848	0	
Võlad ja ettemaksed	57 475	56 070	14
Eraldised	11 626	0	15
Kokku lühiajalised kohustused	69 949	56 070	
Kokku kohustused	69 949	56 070	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	511 293	511 293	18
Ülekurss	11 866 495	11 866 495	
Kohustuslik reservkapital	51 129	51 129	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 572 856	7 690 979	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-690 933	-5 118 123	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	14 310 840	15 001 773	
Vähemusosalus	132 847	72 697	
Kokku omakapital	14 443 687	15 074 470	
Kokku kohustused ja omakapital	14 513 636	15 130 540	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 426 872	802 000	19
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-788 089	-412 936	20
Brutokasum (-kahjum)	638 783	389 064	
Üldhalduskulud	-286 622	-244 991	21
Muud äritulud	0	1 744	
Muud ärikulud	-10 085	-37 531	
Äri kasum (kahjum)	342 076	108 286	
Finantstulud ja -kulud	-972 859	-5 198 257	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-630 783	-5 089 971	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-630 783	-5 089 971	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-690 933	-5 118 123	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	60 150	28 152	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	342 076	108 286	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	42 130	42 604	11,12
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	46	
Muud korrigeerimised	0	1 330	12
Kokku korrigeerimised	42 130	43 980	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60 259	44 132	
Varude muutus	-18 101	-3 375	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 271	4 341	
Kokku rahavood äritegevusest	319 117	197 364	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 236	-73 755	11,12
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	458	11
Netorahavoog tütarettevõtete ja äritegevuste soetamisel	0	-7 000	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-850 000	0	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-9 923 695	-512 036	3,10
Antud laenud	-168 578	-130 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	7 574 209	
Laekunud intressid	55 247	2 130 099	
Laekunud dividendid	17 135	18 050	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 878 127	9 000 025	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 489 894	5 590	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 715	-6 440	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 487 179	-850	
Kokku rahavood	-2 071 831	9 196 539	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 895 203	344 664	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 071 831	9 196 539	
Valuutakursside muutuste mõju	-87 000	354 000	23
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 736 372	9 895 203	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	511 293	11 866 495	51 129	7 690 979	50 484	20 170 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-5 118 123	28 152	-5 089 971
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	-5 939	-5 939
31.12.2011	511 293	11 866 495	51 129	2 572 856	72 697	15 074 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-690 933	60 150	-630 783
31.12.2012	511 293	11 866 495	51 129	1 881 923	132 847	14 443 687

Real "Muud muutused omakapitalis" kajastub 2011.aasta liikumises tütarettevõtte vähemusaktsionäridelt osaluse omandamise (vähemusosaluse soetus) mõju OÜ Trust IN konsolideeritud omakapitalile.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Trust In 2012. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtjad) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2012. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Osaühing Trust In (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtja AS Ldiamon finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisas 8).

Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerituna või 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).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks,

kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimaline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglasest väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Tehingud vähemusosalusega

Äriettevõtte kontseptsiooni puhul vaadeldakse vähemusosanikke kui teisi osalejaid kontserni omakapitalis (s.t tehingud vähemusosanikega on omanike vahelised tehingud, mis ei tekita firmaväärtust ega kasumit või kahjumit). Vahesid ostuhinna ja vähemusosaluse muutunud bilansilise maksumuse vahel kajastatakse otse omakapitalis (analoogiliselt omaaktsiate ostul ja müügil tekkinud vahedele) kas omakapitali vähendamise või suurendamisena.

Sidusettevõtjad

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

Sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Osalust omandatud sidusettevõtete varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Pikaajalised finantsinvesteeringud“.

Vajadusel korrigeeritakse soetusmaksumust investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis tuleb läbi viia vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Allahindlus kajastatakse kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurost.

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 akumulieeritud 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 arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
----------------------------	----------------

Maa ei amortiseerita	
Ehitised ja rajatised 10-25 aastat	
Seadmed 3-5 aastat	
Sõidukid 3-4 aastat	
Muu inventar 3-5 aastat	

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 amortisatsiooni-määrade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Oma tarbeks valmistatud immateriaalse põhivara puhul on tootmise tööjõu ja tootmise üldkulud varadele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsest tootmismahust. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/ kasulikud eluead:

Patendid, kaubamärgid, litsentsid 25%	4 aastat
Arenguväljaminekud 20%	5 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kuludesse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel. Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks.

Rendid

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tulu vastava kulukirje vähendusena perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel netomeetodist.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel netomeetodit kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapooled on:

- omanikud
- tütar-ettevõtteid
- sidusettevõtteid
- tegev- ja kõrgem juhtkond
- tegev- ja kõrgema juhtkonna lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud

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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Tulu litsentsituludest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud 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 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	67 047	50 410
Tähtajalised hoiused	7 669 325	9 844 793
Kokku raha	7 736 372	9 895 203

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2010	0	0
Soetamine	511 997	511 997
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-98 708	-98 708
31.12.2011	413 289	413 289
Soetamine	130 614	130 614
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-205 483	-205 483
31.12.2012	338 420	338 420
Kajastatud õiglasest väärtuses	338 420	338 420

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	27 500	27 500	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	27 500	27 500	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44 373	44 373	0	0	5
Muud nõuded	219 212	180 820	38 392	0	
Laenunõuded	206 970	168 578	38 392	0	
Intressinõuded	12 242	12 242	0	0	
Ettemaksed	151	151	0	0	
Muud makstud ettemaksed	151	151	0	0	
Rendi ettemaks	3 609	0	3 609	0	
Muud nõuded	801	801	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	295 646	253 645	42 001	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 742	6 742	0	0	5
Muud nõuded	45 047	6 655	38 392	0	
Laenunõuded	38 392	0	38 392	0	
Intressinõuded	6 655	6 655	0	0	
Ettemaksed	1 025	1 025	0	0	
Muud makstud ettemaksed	1 025	1 025	0	0	
Muud nõuded	4 800	4 800	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 614	19 222	38 392	0	

Laenu on välja antud eurodes intressimääradega 8-9% ning kuuluvad tagastamisele 2013-2015 aastal.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	44 373	0	6 742	0
Üksikisiku tulumaks	0	9 668	0	7 074
Erisoodustuse tulumaks	0	670	0	82
Sotsiaalmaks	0	17 082	0	12 633
Kohustuslik kogumispension	0	566	0	418
Töötuskindlustusmaksed	0	1 579	0	1 244
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44 373	29 565	6 742	21 451

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	56 582	58 102
Ettemaksed varude eest	19 753	132
Kokku varud	76 335	58 234

Varude allahindlus toimus 2011.a. summas 7 598 eurot.
2012.aastal varude allahindlust ei tehtud.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 492 022	0	9
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	4 329 257	4 423 113	10
Rendi ettemaks	0	3 609	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	5 821 279	4 426 722	

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11151848	Ldiamon AS	Eesti	Meditiinitehnika ja -seadmete väljatootamine, tootmine, ost-müük, nende hooldus ja remont	85	85

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012
Ldiamon AS	215 805	215 805
Kokku	215 805	215 805

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11268987	Al Mare Majad OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Al Mare Majad OÜ	0	850 000	642 022	1 492 022
Kokku	0	850 000	642 022	1 492 022

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Al Mare Majad OÜ	50	21.09.2012	850 000

Lisa 10 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2010	10 445 301	10 445 301	
Soetamine	39	39	
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	-6 022 227	-6 022 227	23
31.12.2011	4 423 113	4 423 113	
Kajastatud õiglases väärtuses	4 375 179	4 375 179	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	47 934	47 934	
Soetamine	9 793 081	9 793 081	
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	-1 401 144	-1 401 144	23
Muud	-8 485 793	-8 485 793	
31.12.2012	4 329 257	4 329 257	
Kajastatud õiglases väärtuses	4 205 679	4 205 679	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	123 578	123 578	

Real "Soetamine" on 2012.aastal kajastatud muuhulgas väärtpaberite eest tehtud ettemaks summas 8 485 793 eurot. Väärtpaberite soetamise tehing jäi ära, ettemaks tasaarveldati väärtpaberite soetuseks võetud laenuga. Tasaarvlemine kajastub real "Muud".

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	11 136	22 047	33 183
Akumuleeritud kulum	-4 758	-17 841	-22 599
Jääkmaksumus	6 378	4 206	10 584
Ostud ja parendused	12 450	2 521	14 971
Amortisatsioonikulu	-3 167	-3 102	-6 269
Müügid	0	-504	-504
31.12.2011			
Soetusmaksumus	23 586	23 653	47 239
Akumuleeritud kulum	-7 925	-20 532	-28 457
Jääkmaksumus	15 661	3 121	18 782
Ostud ja parendused	8 236	0	8 236
Amortisatsioonikulu	-4 572	-1 888	-6 460
31.12.2012			
Soetusmaksumus	31 822	21 586	53 408
Akumuleeritud kulum	-12 497	-20 353	-32 850
Jääkmaksumus	19 325	1 233	20 558

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Muu materiaalne põhivara	0	458
Kokku	0	458

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	178 264	304 743	87 469	570 476
Akumuleeritud kulum	-28 987	-301 912	0	-330 899
Jääkmaksumus	149 277	2 831	87 469	239 577
Ostud ja parendused	30 964	0	27 820	58 784
Amortisatsioonikulu	-14 494	-10 818	0	-25 312
Mahakandmised	0	0	-11 023	-11 023
Ümberklassifitseerimised	0	102 936	-102 936	0
Muud muutused	0	0	-1 330	-1 330
31.12.2011				
Soetusmaksumus	209 228	407 679	0	616 907
Akumuleeritud kulum	-43 481	-312 730	0	-356 211
Jääkmaksumus	165 747	94 949	0	260 696
Amortisatsioonikulu	-14 493	-21 177	0	-35 670
31.12.2012				
Soetusmaksumus	209 228	407 679	0	616 907
Akumuleeritud kulum	-57 974	-333 907	0	-391 881
Jääkmaksumus	151 254	73 772	0	225 026

Real "Muud muutused" on kajastatud ettemaksu tagastus.

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	35 479	40 835
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	22 439	29 731
1-5 aasta jooksul	111 255	123 515

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 395	4 395			
Võlad töövõtjatele	22 832	22 832			
Maksuvõlad	29 565	29 565			5
Muud võlad	683	683			
Muud viitvõlad	683	683			
Kokku võlad ja ettemaksed	57 475	57 475			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	12 468	12 468			
Võlad töövõtjatele	20 516	20 516			
Maksuvõlad	21 451	21 451			5
Muud võlad	1 635	1 635			
Muud viitvõlad	1 635	1 635			
Kokku võlad ja ettemaksed	56 070	56 070			

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2012
Garantiieraldis	0	11 626	11 626
Kokku eraldised	0	11 626	11 626

Trust IN OÜ tütarfirma AS Ldiamon bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdü toodetega seotud garantiikohustus rahuldamiseks. Eraldise moodustamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemustest.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 486 719	2 032 556
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	395 204	540 300
Kokku tingimuslikud kohustused	1 881 923	2 572 856

Lisa 17 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2012	2011
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Ettevõtluse Arendamise SA-lt	4 000	12 411
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 000	12 411
Kokku sihtfinantseerimine	4 000	12 411

Sihtfinantseerimine Ettevõtluse Arendamise SA-lt.

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	511 293	511 293
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	1 423 500	802 000
Eesti	3 372	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 426 872	802 000
Kokku müügitulu	1 426 872	802 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiiniinstrumentide ja materjalide tootmine	1 426 872	802 000
Kokku müügitulu	1 426 872	802 000

Lisa 20 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	47 803	36 462
Müügi eesmärgil ostetud teenused	633	565
Lähetuskulud	1 989	1 565
Tööjõukulud	88 267	63 922
Amortisatsioonikulu	41 017	29 811
Kulu varade väärtuse langusest	2 067	11 023
Müüdnud toodangu, kaupade ja teenuste kulu	586 984	254 621
Kommunikatsiooni- ja ruumide kulud	13 341	12 332
Muud	5 988	2 635
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	788 089	412 936

Lisa 21 Üldhalduskulud (eurodes)

	2012	2011
Lähetuskulud	11 805	8 235
Tööjõukulud	188 156	163 603
Amortisatsioonikulu	1 113	1 770
Muud	10 529	6 647
Ostetud teenused	58 450	41 877
Kommunikatsioon- ja ruumide kulud	16 569	22 859
Kokku üldhalduskulud	286 622	244 991

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	206 061	170 317
Sotsiaalmaksud	68 032	55 259
Töötuskindlustus	2 330	1 949
Kokku tööjõukulud	276 423	227 525
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-1 061	
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	642 022	0	9
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-1 401 144	-6 022 227	10
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-1 401 144	-6 022 227	10
Intressitulud	60 835	649 599	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-87 000	255 958	
Muud finantstulud ja -kulud	-187 572	-80 526	
Kokku finantstulud ja -kulud	-972 859	-5 198 257	

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	172 943	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	984	0	1 721

2012	Antud laenud	
Sidusettevõtjad	168 578	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	11 593	10 545

Juhatus ja nõukogu liikmetele ei ole lepingute alusel ette nähtud soodustusi ega kompensatsioonide või lahkumishüvitiste tasumist teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2012.a nii nagu ka 2011.a moodustatud allahindluseid.

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	7 181 970	9 714 284
Finantsinvesteeringud	338 420	413 289
Nõuded ja ettemaksed	181 231	7 680
Kokku käibevara	7 701 621	10 135 253
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	5 395 062	4 638 918
Nõuded ja ettemaksed	38 392	38 392
Kokku põhivara	5 433 454	4 677 310
Kokku varad	13 135 075	14 812 563
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	3 253	6 929
Kokku lühiajalised kohustused	3 253	6 929
Kokku kohustused	3 253	6 929
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	511 293	511 293
Ülekurss	11 866 495	11 866 495
Kohustuslik reservkapital	51 129	51 129
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 376 717	7 653 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 673 812	-5 276 588
Kokku omakapital	13 131 822	14 805 634
Kokku kohustused ja omakapital	13 135 075	14 812 563

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Üldhalduskulud	-46 964	-53 886
Muud äritulud	0	1 744
Muud ärikulud	-10 085	-27 484
Ärikasum (kahjum)	-57 049	-79 626
Finantstulud ja -kulud	-1 616 763	-5 196 962
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 673 812	-5 276 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 673 812	-5 276 588

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-57 049	-79 626
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	613	4 744
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 676	3 949
Kokku rahavood äritegevusest	-60 112	-70 933
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-7 000
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-850 000	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-9 923 695	-512 036
Antud laenud	-168 578	-130 000
Antud laenude tagasimaksed	0	7 612 556
Laekunud intressid	53 365	2 130 334
Laekunud dividendid	17 135	18 050
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 871 773	9 111 904
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 486 571	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 486 571	0
Kokku rahavood	-2 445 314	9 040 971
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 714 284	319 313
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 445 314	9 040 971
Valuutakursside muutuste mõju	-87 000	354 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 181 970	9 714 284

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	511 293	11 866 495	51 129	7 653 305	20 082 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-5 276 588	-5 276 588
31.12.2011	511 293	11 866 495	51 129	2 376 717	14 805 634
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-215 805	-215 805
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	411 944	411 944
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	511 293	11 866 495	51 129	2 572 856	15 001 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 673 812	-1 673 812
31.12.2012	511 293	11 866 495	51 129	702 905	13 131 822
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-1 065 805	-1 065 805
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	2 244 822	2 244 822
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	511 293	11 866 495	51 129	1 881 922	14 310 839

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Osaühing Trust IN (registrikood: 10406393) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK NEIVELT	Juhatuse liige	28.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu Trust IN ainuosanikule

Oleme auditeerinud osaühingu Trust IN ja tema tütarettevõtja (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2012, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 24, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist ja õiglast esitamist. Juhtkonna kohustuseks on ka asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning põhjendatud raamatupidamislike hinnangute andmine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi. Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nimetatud riskide hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeaudiitor arvesse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õigeks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab samuti kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni ja emaettevõtja osaühingu Trust IN finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villem

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Pärnu mnt. 463, Tallinn 10916

28.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Trust IN (registrikood: 10406393) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	28.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 572 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-690 933
Kokku	1 881 923
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	1 881 923

Kahjum katta eelmiste perioodide kasumist.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 572 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-690 933
Kokku	1 881 923
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Neivelt	36703170258	Haljas tee 4, Eesti	511293 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6181160
E-posti aadress	indrek@ldiamon.ee
E-posti aadress	neivelt@gmail.com