

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Trust IN

registrikood: 10406393

tänav nimi, Mõisa tänav 4

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 10 Materiaalne põhivara	16
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 12 Kasutusrent	17
Lisa 13 Laenukohustused	18
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Eraldised	19
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 18 Osakapital	20
Lisa 19 Müügitulu	20
Lisa 20 Muud äritulud	20
Lisa 21 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21
Lisa 22 Üldhalduskulud	21
Lisa 23 Tööjõukulud	21
Lisa 24 Muud ärikulud	22
Lisa 25 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	22
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 27 Tulumaks	22
Lisa 28 Seotud osapooled	22
Lisa 29 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27

Tegevusaruanne

2013. aasta oli majanduses hea aasta. Kõikides piirkondades, kus ettevõtte tegutseb majandus kasvas. Probleemne oli ainult Moskva börsil noteeritud aktsiate käekäik. Kuigi fundamentaalsed näitajad olid ja on head, langes Moskva börsi indeks ja 2013 aasta lõpus kauplesid aktisad Moskva börsil tasemete juures, mis vastavad poolele omakapitalist.

Kõik ettevõtted, kus Trust IN aktiivselt osaleb, teenisid korralikku kasumit. Lisaks kasvas ka konsultatsioonialane käive. Suurematest investeeringutest tuleb ära märkida Bank Saint Petersburgi aktsiate emissioonis osalemist ja aktsiate ostmist. Fundamentaalselt on pank väga tugev aga kahjuks ei kajastu see aktsiahinnas.

2014. aastal jätkab ettevõtte oma põhitegevust ja otsib aktiivselt investeerimisvõimalusi. Majanduskasvu ootused on madalad, aga kuna laenu intressid on madalad on aktsiate hinnad kõrged.

Ettevõtte on hea likviidsus ja tugev kapitali positsioon, mis annab arenguks suurepärased võimalused.

Emaettevõtja peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise meetoodika:

	2013	2012
ROA	-2,09	-12,74
ROE	-2,14	-12,75

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 556 819	7 736 372	2
Finantsinvesteeringud	192 753	338 420	3
Nõuded ja ettemaksed	2 772 843	253 645	4
Varud	87 105	76 335	5
Kokku käibevara	8 609 520	8 404 772	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 358 276	1 492 022	8
Finantsinvesteeringud	4 462 885	4 329 257	9
Nõuded ja ettemaksed	42 001	42 001	4
Materiaalne põhivara	28 070	20 558	10
Immateriaalne põhivara	192 350	225 026	11
Kokku põhivara	7 083 582	6 108 864	
Kokku varad	15 693 102	14 513 636	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	300 793	848	13
Võlad ja ettemaksed	89 467	57 475	14
Eraldised	8 618	11 626	15
Kokku lühiajalised kohustused	398 878	69 949	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	97 746	0	17
Kokku pikaajalised kohustused	97 746	0	
Kokku kohustused	496 624	69 949	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	511 293	511 293	18
Ülekurs	11 866 495	11 866 495	
Kohustuslik reservkapital	51 129	51 129	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 881 923	2 572 856	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	728 579	-690 933	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	15 039 419	14 310 840	
Vähemusosalus	157 059	132 847	
Kokku omakapital	15 196 478	14 443 687	
Kokku kohustused ja omakapital	15 693 102	14 513 636	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	2 031 041	1 426 872	19
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-754 605	-792 089	21
Brutokasum (-kahjum)	1 276 436	634 783	
Üldhalduskulud	-294 707	-286 622	22
Muud äritulud	35 304	4 000	20
Muud ärikulud	-33 670	-10 085	24
Äri kasum (kahjum)	983 363	342 076	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	866 254	642 022	8
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 052 605	-1 606 627	25
Intressikulud	-13 933	0	
Muud finantstulud ja -kulud	12 877	-8 254	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	795 956	-630 783	
Tulumaks	-13 165	0	27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	782 791	-630 783	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	728 579	-690 933	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	54 212	60 150	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	983 363	342 076	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 549	42 130	10,11
Kokku korrigeerimised	45 549	42 130	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 974	-60 259	
Varude muutus	-10 769	-18 101	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 253	13 271	
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 165	0	27
Laekumised sihtfinantseerimisest	133 050	0	17
Kokku rahavood äritegevusest	1 122 749	319 117	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 385	-8 236	10,11
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-850 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 271 097	-9 923 695	9
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	2 230 531	0	9
Antud laenud	-3 100 000	-168 578	
Antud laenude tagasimaksed	700 000	0	
Laekunud intressid	16 332	55 247	
Laekunud dividendid	28 142	17 135	26
Muud laekumised investeerimistegevusest	4 401	0	26
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 412 076	-10 878 127	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	304 757	8 489 894	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 812	-2 715	
Makstud dividendid	-30 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	269 945	8 487 179	
Kokku rahavood	-2 019 382	-2 071 831	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 736 372	9 895 203	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 019 382	-2 071 831	
Valuutakursside muutuste mõju	-160 171	-87 000	26
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 556 819	7 736 372	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusesalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	728 579	54 212	782 791
Makstud dividendid	0	0	0	0	-30 000	-30 000
31.12.2013	511 293	11 866 495	51 129	2 610 502	157 059	15 196 478

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Trust IN 2013. 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.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2013.a. aastaaruande koostamisel on tütarettevõtte AS Ldiamon muutnud arvestuspõhimõtteid sihtfinantseerimise

raamatupidamislikul kajastamisel – varasemalt kasutusel olnud netomeetodilt mindi üle brutomeetodile.

Tulenevalt eeltoodust on 2013.a. aastaaruande koostamisel tegevuskulude sihtfinantseerimise raamatupidamislikul kajastamisel tegu muudatustega arvestuspõhimõtetes, mis mõjutab OÜ Trust IN konsolideeritud finantsnäitajaid. Muudetud arvestuspõhimõtteid rakendati tagasiulatuvalt, st. ka eelmise perioodi võrdlusandmed on korrigeeritud lähtudes muudetud arvestuspõhimõtetest.

Arvestuspõhimõtete muudatustest tingitud korrigeerimisest tulenev mõju 31.12.2012.a.konsolideeritud bilansi võrreldavatele arv näitajatele puudub, samuti ei avaldanud sihtfinantseerimise netomeetodilt brutomeetodile üleminek mõju kontserni 2012.a. puhaskasumile.

2012.a. kasumiaruandes avaldatud arv näitajate korrigeerimised on esitatud alljärgnevas tabelis.

Korrigeeritava kirje nimetus	Saldo 2012.	Muutuse mõju	Korrigeeritud
	aastaaruandes		2012.a.saldo

Müüdud toodangu kulu.....	-788 089.....	-4 000.....	-792 089
---------------------------	---------------	-------------	----------

Muud äritulud.....	0.....	4 000.....	4 000
--------------------	--------	------------	-------

Seoses taksonoomianõuete muutustega on aruandeperioodi raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud informatsiooni esitusviisi bilansis tütar- ja sidusettevõtete kajastamisel – investeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse, mida varasemalt kajastati bilansis

„Finantsinvesteringute“ kirje koosseisus, kajastatakse 2013.a. aastaaruandes eraldi bilansikirjel „Investeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse“.

Andmete võrreldavuse tagamiseks on vastavalt korrigeeritud ka eelmise perioodi võrreldavaid arv näitajaid. Info korrigeerimise mõju kohta on avaldatud alljärgnevas tabelis.

Lisarea nimetus	31.12.2012	Muutus	31.12.2012
Konsolideeritud bilansis-Investeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	1 492 022	1 492 022
Konsolideeritud bilansis - Finantsinvesteringud	5 821 279	-1 492 022	4 329 257
Konsolideerimata bilansis - Investeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	1 065 805	1 065 805
Konsolideerimata bilansis - Finantsinvesteringud	5 395 062	-1 065 805	4 329 257

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtja kontrolli all oleva tütarettevõtja (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtjad) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all

olevate ettevõtjate tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2013. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Osaühing Trust In (emaettevõtja) ning tema tütar- ja sidusettevõtja AS Ldiamon finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisa 8).

Vajadusel on tütar- ja sidusettevõtjate 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 Keskpanka 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 Keskpanka valuutakurside 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 kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses 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

Tütar- ja sidusettevõtjad

Tütar- ja sidusettevõtjateks loetakse ettevõtteid, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütar- ja sidusettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- ja sidusettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase 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 konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil, konsolideerimata bilansis soetusmaksumuse meetodil. Osalust omandatud sidusettevõtete varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse“.

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

Nõuded ja ettemaksed

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 õiglase väärtuses, 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 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 arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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
----------------------------	----------------

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 või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsiooni-määrade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele 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 tootmismahjust. 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% 4-5 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.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

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 õiglasest 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

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muud äritulud".

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus). Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Varade sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muud äritulud".

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

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 äriplaneerimisele.

Seotud osapooled on:

- omanikud
- tütarettevõtte
- sidusettevõtte
- tegevjuhtkond
- tegevjuhtkonna lähedased pereliikmed ja nende olulise või valitseva mõju all olevad majandusüksused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	143 541	67 047
Tähtajalised hoiused	5 413 278	7 669 325
Kokku raha	5 556 819	7 736 372

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2011	413 289	413 289	
Soetamine	130 614	130 614	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-205 483	-205 483	25
31.12.2012	338 420	338 420	
Kajastatud õiglasest väärtuses	338 420	338 420	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-145 667	-145 667	25
31.12.2013	192 753	192 753	
Kajastatud õiglasest väärtuses	192 753	192 753	

Õiglasel väärtuses kajastatud aktsiate õiglase väärtuse aluseks 31.12.2013 ja 31.12.2012 on nende börsil noteeritud turuhind.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	30 000	30 000	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	30 000	30 000	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36 835	36 835	0	0	6
Muud nõuded	2 743 385	2 704 993	38 392	0	
Laenunõuded	2 606 970	2 568 578	38 392	0	
Intressinõuded	136 415	136 415	0	0	
Ettemaksed	215	215	0	0	
Muud makstud ettemaksed	215	215	0	0	
Rendi ettemaks	3 609	0	3 609	0	
Muud nõuded	800	800	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 814 844	2 772 843	42 001	0	

	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	6
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	

Laenu on antud eurodes intressimääradega 8-11% ning kuuluvad tagastamisele 2014-2015 aastal.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	84 743	56 582
Ettemaksed varude eest	2 362	19 753
Kokku varud	87 105	76 335

2013.aastal varude allahindlust ei tehtud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	36 835	0	44 373	0
Üksikisiku tulumaks	0	11 330	0	9 668
Erisoodustuse tulumaks	0	291	0	670
Sotsiaalmaks	0	19 633	0	17 082
Kohustuslik kogumispension	0	668	0	566
Töötuskindlustusmaksed	0	1 412	0	1 579
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 835	33 334	44 373	29 565

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11151848	Ldiamon AS	Eesti	Meditsiinitehnika ja -seadmete väljatootamine, tootmine, ost-müük, nende hooldus ja remont	85	85

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
Ldiamon AS	215 805	215 805
Kokku	215 805	215 805

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11268987	Al Mare Majad OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Al Mare Majad OÜ	1 492 022	866 254	2 358 276
Kokku	1 492 022	866 254	2 358 276

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2011	4 423 113	4 423 113	
Soetamine	1 307 288	1 307 288	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 401 144	-1 401 144	25
31.12.2012	4 329 257	4 329 257	
Kajastatud õiglases väärtuses	4 205 680	4 205 680	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	123 577	123 577	
	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2012	4 329 257	4 329 257	
Soetamine	3 271 097	3 271 097	
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 230 531	-2 230 531	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-906 938	-906 938	25
31.12.2013	4 462 885	4 462 885	
Kajastatud õiglases väärtuses	4 339 308	4 339 308	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	123 577	123 577	

Õiglases väärtuses kajastatud aktsiate õiglase väärtuse aluseks 31.12.2013 ja 31.12.2012 on nende börsil noteeritud turuhind.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	23 586	23 653	0	0	47 239
Akumuleeritud kulum	-7 925	-20 532	0	0	-28 457
Jääkmaksumus	15 661	3 121	0	0	18 782
Ostud ja parendused	8 236	0	0	0	8 236
Amortisatsioonikulu	-4 572	-1 888	0	0	-6 460
31.12.2012					
Soetusmaksumus	31 822	21 586	0	0	53 408
Akumuleeritud kulum	-12 497	-20 353	0	0	-32 850
Jääkmaksumus	19 325	1 233	0	0	20 558
Ostud ja parendused	13 640	749	1 000	1 000	15 389
Amortisatsioonikulu	-6 980	-897	0	0	-7 877
31.12.2013					
Soetusmaksumus	45 462	22 335	1 000	1 000	68 797
Akumuleeritud kulum	-19 477	-21 250	0	0	-40 727
Jääkmaksumus	25 985	1 085	1 000	1 000	28 070

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	209 228	407 679	616 907
Akumuleeritud kulum	-43 481	-312 730	-356 211
Jääkmaksumus	165 747	94 949	260 696
Amortisatsioonikulu	-14 493	-21 177	-35 670
31.12.2012			
Soetusmaksumus	209 228	407 679	616 907
Akumuleeritud kulum	-57 974	-333 907	-391 881
Jääkmaksumus	151 254	73 772	225 026
Ostud ja parendused	0	4 996	4 996
Amortisatsioonikulu	-14 494	-23 178	-37 672
Ümberklassifitseerimised	-136 760	136 760	0
31.12.2013			
Soetusmaksumus	72 468	549 435	621 903
Akumuleeritud kulum	-72 468	-357 085	-429 553
Jääkmaksumus	0	192 350	192 350

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	27 234	35 479
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	25 544	22 439
1-5 aasta jooksul	128 885	111 255

OÜ Trust IN on võtnud kasutusrendile sõiduauto, rendileping lõppes 2013.aastal.
Tütarettevõtte AS Ldiamon on võtnud rendile kasutusrendi tingimustel büroo- ja tootmisruumid.

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	300 000	300 000			11	EUR	2014
Krediitkaardi võlg	793	793					
Lühiajalised laenud kokku	300 793	300 793					
Laenukohustused kokku	300 793	300 793					

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaardi võlg	848	848					
Lühiajalised laenud kokku	848	848					
Laenukohustused kokku	848	848					

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	21 253	21 253	0	0	
Võlad töövõtjatele	20 264	20 264	0	0	
Maksuvõlad	33 334	33 334	0	0	6
Muud võlad	14 616	14 616	0	0	
Intressivõlad	13 933	13 933	0	0	
Muud viitvõlad	683	683	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	89 467	89 467	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 395	4 395	0	0	
Võlad töövõtjatele	22 832	22 832	0	0	
Maksuvõlad	29 565	29 565	0	0	6
Muud võlad	683	683	0	0	
Muud viitvõlad	683	683	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	57 475	57 475	0	0	

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
	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2013
Garantiieraldis	11 626	-3 008	8 618
Kokku eraldised	11 626	-3 008	8 618

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

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 062 297	1 486 719
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	548 205	395 204
Kokku tingimuslikud kohustused	2 610 502	1 881 923

Lisa 17 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Ettevõtluse Arendamise SA	4 000	-4 000	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 000	-4 000	0
Kokku sihtfinantseerimine	4 000	-4 000	0
	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
SA Archimedes	35 304	-35 304	0
EU projekt EDEN	97 746	0	97 746
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	133 050	-35 304	97 746
Kokku sihtfinantseerimine	133 050	-35 304	97 746

Tütarettevõtte AS Ldiamon on 2012.aastal on saanud Ettevõtluse Arendamise SA-lt sihtfinantseerimise korras toetust summas 4 000 eurot. 2013.aastal on saanud Sihtasutuselt Archimedes toetust 35 304 eurot ja Euroopa Liidu projekti EDEN eest 97 746 eurot.

Sihtasutuselt Archmedes saadud toetus 35 304 eurot kanti 2013.aasta tuludesse, aga projekti EDEN eest saadud toetuse 97 746 euro osas saavad tingimused täidetud 3 aasta jooksul.

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	511 293	511 293
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	1 345 000	1 423 500
Eesti	0	3 372
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 345 000	1 426 872
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Briti Neitsisaared	686 041	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	686 041	0
Kokku müügitulu	2 031 041	1 426 872
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditšiniinstrumentide ja materjalide tootmine	1 345 000	1 426 872
Konsultatsiooniteenused	686 041	0
Kokku müügitulu	2 031 041	1 426 872

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	35 304	4 000	17
Kokku muud äritulud	35 304	4 000	

Lisa 21 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	25 143	47 803
Müügi eesmärgil ostetud teenused	595	633
Lähetuskulud	2 942	1 989
Tööjõukulud	96 786	88 267
Amortisatsioonikulu	42 015	41 017
Kulu varade väärtuse langusest	0	2 067
Müüdnud toodangu, kaupade ja teenuste kulu	568 192	586 984
Kommunikatsiooni- ja ruumide kulud	13 719	13 341
Muud	5 213	9 988
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	754 605	792 089

Lisa 22 Üldhalduskulud (eurodes)

	2013	2012
Lähetuskulud	14 553	11 805
Tööjõukulud	202 757	188 156
Amortisatsioonikulu	3 534	1 113
Muud	6 512	10 529
Ostetud teenused	49 983	58 450
Kommunikatsiooni- ja ruumide kulud	17 368	16 569
Kokku üldhalduskulud	294 707	286 622

Lisa 23 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	223 719	206 061
Sotsiaalmaksud	73 983	68 032
Töötuskindlustus	1 841	2 330
Kokku tööjõukulud	299 543	276 423
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Annetused	25 000	6 400
Muud	8 670	3 685
Kokku muud ärikulud	33 670	10 085

Lisa 25 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Kahjum lühiajalistelt aktsiatelt ja osade ümberhindlusest	-145 667	-205 483	3
Kahjum pikaajalistelt aktsiatelt ja osade ümberhindlusest	-906 938	-1 401 144	9
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 052 605	-1 606 627	

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-160 171	-87 000
Dividendid	28 142	17 135
Viivised	4 401	0
Muud finantstulud	0	2 660
Intressitulud	140 505	58 951
Kokku muud finantstulud ja -kulud	12 877	-8 254

Lisa 27 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	13 165	0	0
Eesti	200 000	13 165	0	0
Kokku	200 000	13 165	0	0

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	188 115	0	172 943	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	980	0	984

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	3 000	3 000
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	0	168 578	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	11 517	11 593

Juhatusel ei ole lepingute alusel ette nähtud soodustusi ega kompensatsioonide või lahkumishüvitiste tasumist teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel.

Sidusettevõtte laenult on 2013.aastal arvestatud intresse 15 172 eurot (2012.aastal 4 365 eurot).

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2013.a nii nagu ka 2012.a moodustatud allahindluseid.

Lisa 29 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	4 697 581	7 181 970
Finantsinvesteeringud	192 753	338 420
Nõuded ja ettemaksed	2 705 208	181 231
Kokku käibevara	7 595 542	7 701 621
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 065 805	1 065 805
Finantsinvesteeringud	4 462 884	4 329 257
Nõuded ja ettemaksed	38 392	38 392
Materiaalne põhivara	11 821	0
Kokku põhivara	5 578 902	5 433 454
Kokku varad	13 174 444	13 135 075
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	300 000	0
Võlad ja ettemaksed	17 498	3 253
Kokku lühiajalised kohustused	317 498	3 253
Kokku kohustused	317 498	3 253
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)	702 905	2 376 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-274 876	-1 673 812
Kokku omakapital	12 856 946	13 131 822
Kokku kohustused ja omakapital	13 174 444	13 135 075

Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	686 041	0
Brutokasum (-kahjum)	686 041	0
Üldhalduskulud	-42 790	-46 964
Muud ärikulud	-33 670	-10 085
Kokku ärikasum (-kahjum)	609 581	-57 049
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 052 605	-1 606 628
Intressikulud	-13 933	0
Muud finantstulud ja -kulud	182 081	-10 135
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-274 876	-1 673 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-274 876	-1 673 812

Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	609 581	-57 049
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 819	0
Kokku korrigeerimised	1 819	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	196	613
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	313	-3 676
Kokku rahavood äritegevusest	611 909	-60 112
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 640	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-850 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 271 097	-9 923 695
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	2 230 531	0
Antud laenud	-3 100 000	-168 578
Antud laenude tagasimaksed	700 000	0
Laekunud intressid	15 536	53 365
Laekunud dividendid	198 142	17 135
Muud laekumised investeerimistegevusest	4 401	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 236 127	-10 871 773
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	303 000	8 486 571
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	300 000	8 486 571
Kokku rahavood	-2 324 218	-2 445 314
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 181 970	9 714 284
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 324 218	-2 445 314
Valuutakursside muutuste mõju	-160 171	-87 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 697 581	7 181 970

Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	511 293	11 866 495	51 129	2 376 717	14 805 634
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-274 876	-274 876
31.12.2013	511 293	11 866 495	51 129	428 029	12 856 946
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	3 248 278	3 248 278
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	511 293	11 866 495	51 129	2 610 502	15 039 419

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2014

Osaühing Trust IN (registrikood: 10406393) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK NEIVELT	Juhatuse liige	03.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu Trust IN osanikule

Oleme auditeerinud osaühingu Trust IN ja tema tütaretevõtja (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 27, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond 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 arvnaõtjate 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 31.12.2013 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

Mustamäe tee 46, Tallinn 10621

03.07.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Trust IN (registrikood: 10406393) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	03.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 881 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	728 579
Kokku	2 610 502

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	686041	100.00%	Jah

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