

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Trustcorp

registrikood: 10751150

tänavanimi: Rävala 15-13

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +372 6449100

e-posti aadress: trustcorp@trustcorp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalne põhivara	14
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 12 Kapitalirent	15
Lisa 13 Kasutusrent	16
Lisa 14 Laenukohustused	17
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 18 Osakapital	19
Lisa 19 Müügitulu	19
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 22 Tööjõukulud	20
Lisa 23 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	20
Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20
Lisa 25 Intressikulud	21
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 27 Tulumaks	21
Lisa 28 Seotud osapooled	21
Lisa 29 Tegevuse jätkuvus	22

Tegevusaruanne

2013. aasta oli OÜ Trustcorp jaoks tegus aasta. Ettevõtte põhitegevuseks kujunes aruandeaastal konsultatsiooniteenused strateegilise juhtimise, rahvusvaheliste suhete ja julgeoleku vallas. Konsultatsiooniteenust osutati valdavalt klientidele väljastpoolt Eestit, Lõuna-Kaukaasia regioonist. Lisaks uuriti aktiivselt võimalusi uute klientidega uute lepingute sõlmimiseks, s.h. Lähis-Ida ja Kesk-Aasia regioonist. Trustcorp tegevus ei sõltu hooajast ega ole tsükliline.

Konsultatsiooniteenuste järele, eriti Kaukaasia, Lähis-Ida ja ka Lõuna-Ameerika regioonist, on jätkuvalt väga suur nõudlus. Tegemist on arenevate regioonidega, kus olukordade lahendamine, uute lahenduste pakkumine ja reformide läbiviimine nõuab kogemustega ekspertide abi. OÜ Trustcorp on seniste klientide silmis suutnud oma võimekust tõestada. See kindlustab jätkuva vajaduse OÜ Trustcorp pakutavate teenuste järele ning avab võimalusi uute lepingute osas uute klientidega.

Trustcorp OÜ müügitulu 2013. aastal moodustas 525 776 eurot. 99,98 % tuludest teeniti nõustamisteenuste osutamisega ja 0,02 % kirjastuse müügist.

Ettevõtte põhilised näitajad:

	31.12.2013	31.12.2012
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,26	1,49
Omakapitalimäär	53,14 %	69,30 %
Likviidsuskordaja	6,74	7,95
Võlakordaja	0,46	0,31

Suhtarvude valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Omakapitali määr = omakapital/ koguaktivad

Likviidsuskordaja = käibevara-varud/pikajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused / aktivad

Ettevõttele kuulus 2013. aastal sidusettevõtte Infobüroo Firmus OÜ, milles oli osalus 25%, WTG9 Alliance Investments osaühing, milles oli osalus 33,33% ning Kõue mõis OÜ, milles oli osalus 20%. Ettevõtte oli liikmeks mittetulundusühingus Black and Caspian Sea Energy Security Center.

Sidusettevõtja Infobüroo Firmus OÜ tegevusvaldkonnaks on nõustamis- ja konsultatsiooniteenuste osutamine. Ettevõtte 2013. aasta käive oli 541 eurot, (2012: 541 eurot). Kasum oli 111 eurot (2012: kasum 111eurot).

Sidusettevõtja WTG9 Alliance Investments OÜ põhitegevusalaks on peakontorite tegevus ja turu-uuringud. Ettevõtte 2013. aasta käive oli 2500 eurot (2012: käive 2500 eurot). Kasum oli 1868 eurot (2012: kahjum 1868 eurot).

Sidusettevõtja Kõue mõis OÜ põhitegevuseks on majutus-, toitlustus- ja konverentsiteenuste pakkumine. Ettevõtte 2013. aasta käive oli 403 636 eurot (2012: käive 288 061 eurot). Kahjum oli 354 784 eurot (2012: kahjum 340 222 eurot).

Tütarettevõtjal Trustcorp Strategic Services OÜ puudus 2013. aastal majandustegevus, sest sobiv projekt on alles ideelises faasis. Samuti puudus ettevõttel majandustegevus 2012. aastal.

Olulisi muutusi ettevõtte tegevuse senistes väljaõeldud põhimõtetes 2014. aastal ette näha ei ole. Kohandamaks end veelgi turul toimivate protsessidele, püüame keskenduda senisest rohkem oma tegevuse tugevatele külgedele ning pöörame tähelepanu põhitegevuse tõhususe kindlustamisele. Kavas on käivitada mitu projekti, millele on eelnevatel aastatel teed sillutatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 740	19 484	2
Nõuded ja ettemaksed	186 659	972 151	3
Kokku käibevara	188 399	991 635	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	78 809	149 763	6
Finantsinvesteeringud	12 785	12 785	
Nõuded ja ettemaksed	1 172 291	388 886	3
Materiaalne põhivara	146 152	263 385	10
Immateriaalne põhivara	1 332	1 332	11
Kokku põhivara	1 411 369	816 151	
Kokku varad	1 599 768	1 807 786	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	578 288	389 482	14
Võlad ja ettemaksed	143 348	277 486	15
Kokku lühiajalised kohustused	721 636	666 968	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	27 943	124 810	14
Kokku pikaajalised kohustused	27 943	124 810	
Kokku kohustused	749 579	791 778	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	18
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	933 241	1 872 652	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 119	-859 711	
Kokku omakapital	850 189	1 016 008	
Kokku kohustused ja omakapital	1 599 768	1 807 786	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	525 776	873 441	19
Muud äritulud	4 640	1 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-93 686	-384 438	20
Mitmesugused tegevuskulud	-215 095	-252 457	21
Tööjõukulud	-90 793	-168 434	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-57 842	-68 157	10,11
Muud ärikulud	-32 493	-12 943	
Kokku ärikasum (-kahjum)	40 507	-11 988	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-70 954	-838 851	23
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	29 983	12 220	24
Intressikulud	-63 852	-18 980	25
Muud finantstulud ja -kulud	-617	945	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-64 933	-856 654	
Tulumaks	-21 186	-3 057	27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 119	-859 711	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	40 507	-11 988	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	57 842	68 157	10,11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	32 467	0	
Kokku korrigeerimised	90 309	68 157	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	154 672	-2 207	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-133 923	80 958	
Laekunud intressid	3	8	
Kokku rahavood äritegevusest	151 568	134 928	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 899	-545	10,11
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 640	0	10
Antud laenud	-264 455	-415 638	
Antud laenude tagasimaksed	100 782	216 791	
Laekunud intressid	16 882	31 341	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-161 050	-168 051	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	238 000	182 609	
Saadud laenude tagasimaksed	-104 406	-103 969	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-23 606	-22 687	
Makstud intressid	-16 747	0	
Makstud dividendid	-79 700	-11 500	
Makstud ettevõtte tulumaks	-21 186	-3 057	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 645	41 396	
Kokku rahavood	-17 127	8 273	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 484	10 266	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 127	8 273	
Valuutakursside muutuste mõju	-617	945	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 740	19 484	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	511	1 884 152	1 887 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-859 711	-859 711
Makstud dividendid			-11 500	-11 500
31.12.2012	2 556	511	1 012 941	1 016 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-86 119	-86 119
Makstud dividendid			-79 700	-79 700
31.12.2013	2 556	511	847 122	850 189

Täpsem informatsioon osakapitali kohta lisa 18.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Trustcorp OÜ 2013. a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti heast raamatupidamistavast lähtudes. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte ei ole koostanud kontserni majandusaasta aruannet, kuna tütarettevõtja bilansimaht kokku ei ületa 5% emaettevõtja bilansimahust ning tema müügitulu kokku ei ületa 5% emaettevõtja müügitulust (RMTP seaduse § 29 lg 4). Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks finantsinvesteeringute kajastamine, põhivara kasuliku eluea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpsaks.

Raamatupidamislike hinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi aruannetes.

2013. a. aastaaruande koostamisperioodil selgus, et 2012. a. aastaaruandes olid ekslikult hinnatud firmaväärtust. Juhatus vaatas üle soetuse käigus koostatud ostuanalüüsi ja tegi uue hindamise soetatud varale, mille tulemusena korrigeeriti 2012. a. võrdlusandmeid järgmiselt: suurendati "Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjalt 771 457 euro võrra ja vähendati "Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse" 771 457 euro võrra. Tulemusena suurenes 2012. aasta kahjum 771 457 euro võrra.

Finantsvarad

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

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

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

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

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

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

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest. Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõtja osad on kajastatud bilansis soetusmaksumuses ja sidusettevõtja osad kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 520 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kunstiväärtuseid ei amortiseerita.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Põhivarade amortisatsiooninorm on vastavalt :

- mootorsõidukid 20% aastas;
- muu inventar 20-40% aastas.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja tõenäoliselt loob tulevikus ettevõtte majanduslikku kasu. Immateriaalne võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kuludest.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse [materiaalse ja immateriaalse põhivara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute ning sidusettevõtetele investeringute puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning realiseerumise aja kohta.

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78). Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arveldusarve pangas	1 608	19 481
Kassa	132	3
Kokku raha	1 740	19 484

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	385 889	78 239	307 650	4
Ostjatelt laekumata arved	435 889	128 239	307 650	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-50 000	-50 000	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 797	5 797	0	5
Muud nõuded	961 091	96 450	864 641	
Laenunõuded	648 508	41 167	607 341	
Intressinõuded	55 283	55 283		
Viitlaekumised	257 300	0	257 300	
Ettemaksed	6 173	6 173	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 623	4 623	0	
Muud makstud ettemaksed	1 550	1 550	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 358 950	186 659	1 172 291	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	476 949	90 063	386 886	4
Ostjatelt laekumata arved	476 949	90 063	386 886	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 476	2 476	0	5
Muud nõuded	873 966	871 966	2 000	
Laenunõuded	529 243	527 243	2 000	
Intressinõuded	48 974	48 974	0	
Viitlaekumised	295 749	295 749	0	
Ettemaksed	7 646	7 646	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 949	5 949	0	
Muud makstud ettemaksed	1 697	1 697	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 361 037	972 151	388 886	

Antud laenud intressimääraga 3-12% aastas. 2013.a. arvestatud intressitulu 23 191 urot(2012:19 221 eurot).

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	342 537	354 350
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-50 000	0
Kokku nõuded ostjate vastu	292 537	354 350
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-50 000	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-50 000	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 047	0	189
Käibemaks	5 737	0	2 476	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 183	0	3 388
Sotsiaalmaks	0	3 782	0	10 993
Kohustuslik kogumispension	0	260	0	193
Töötuskindlustusmaksed	0	335	0	587
Intress	60	0	0	355
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 797	8 607	2 476	15 705

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	3 061	3 061
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	75 748	146 702
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	78 809	149 763

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
	Trustcorp Strategic Services OÜ	Eesti	Puudub	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
Trustcorp Strategic Services OÜ	3 061	3 061
Kokku	3 061	3 061

Tütarettevõtja (registreeriti 20.02.2008) , kellel puudub 2013. aastal majandustegevus ja kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Tütarettevõtja omakapital kokku 2013 aastal moodustab 2556 eurot.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
	Infobüroo Firmus OÜ	Eesti	äri-,majandus- ja juriidilised	25	25
	WTG9 Alliance Investments OÜ	Eesti	uruvuuringud	33	33
	Kõue Mõis OÜ	Eesti	Turism	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Infobüroo Firmus OÜ	538	17	555
WTG9 Alliance Investments OÜ	834	0	834
Kõue Mõis OÜ	145 330	-70 971	74 359
Kokku	146 702	-70 954	75 748

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2011	12 785		12 785
31.12.2012	12 785		12 785
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2012	12 785		12 785
31.12.2013	12 785		12 785

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2011					
Soetusmaksumus	316 912	126 571			443 483
Akumuleeritud kulum	-91 264	-21 222			-112 486
Jääkmaksumus	225 648	105 349			330 997
Ostud ja parendused	0	545			545
Amortisatsioonikulu	-63 382	-4 775			-68 157
31.12.2012					
Soetusmaksumus	316 912	127 116			444 028
Akumuleeritud kulum	-154 646	-25 997			-180 643
Jääkmaksumus	162 266	101 119			263 385
Ostud ja parendused	0	7 382	11 517	11 517	18 899
Amortisatsioonikulu	-54 407	-3 435	0		-57 842
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-56 000	-6 711	0		-62 711
Müügid	-15 579		0		-15 579
31.12.2013					
Soetusmaksumus	151 678	116 588	11 517	11 517	279 783
Akumuleeritud kulum	-115 398	-18 233	0		-133 631
Jääkmaksumus	36 280	98 355	11 517	11 517	146 152

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	4 640	0
Transpordivahendid	4 640	0
Kokku	4 640	0

Olemasolevatest varadest on kasutusrendile võetud transpordivahendid, mida kajastatakse, kui kapitalirenti vastavalt RTJ9. Lisa 12.

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 332	1 332
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	1 332	1 332
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 332	1 332
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	1 332	1 332
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 332	1 332
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	1 332	1 332

Immateriaalse varana on kajastatud väljaminekud ettevõtte kaubamärgi Trustcorp kujundamiseks summas 1332 eurot. Vara ei amortiseerita.

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustus	48 473	20 530	27 943		4,1-4,6	2015
Kapitalirendikohustused kokku	48 473	20 530	27 943			
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustus	87 039	23 538	63 501		4,5-5,9	2017
Kapitalirendikohustused kokku	87 039	23 538	63 501			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	36 280	162 266
Kokku	36 280	162 266

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	18 406	38 406
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	18 406	18 406
1-5 aasta jooksul	92 030	92 030

Ettevõtte rendib enda tarbeks kontori ruume Rävälä pst. ja Pikal tn. Tallinnas.

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen juriidiliselt isikult	453 358	453 358			2-12
Laen eraisikult	104 400	104 400			0
Lühiajalised laenud kokku	557 758	557 758			
Kapitalirendikohustused kokku	48 473	20 530	27 943		
Laenukohustused kokku	606 231	578 288	27 943		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenud juriidiliselt isikult	156 957	156 957			7-12
Laenud eraisikutelt	208 987	208 987			0
Lühiajalised laenud kokku	365 944	365 944			
Pikaajalised laenud					
Laen juriidiliselt isikult	61 309	0	61 309		
Pikaajalised laenud kokku	61 309		61 309		
Kapitalirendikohustused kokku	87 039	23 538	63 501		
Laenukohustused kokku	514 292	389 482	124 810		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	36 280	162 265
Kokku	36 280	162 265

Aruandeperioodil muudelt laenudelt arvestatud intressikulu 24823 eurot (2012 : 14 168 eur) .

Kapitalirendi intressimäärad on 4,1-4,6% aastas ja laen saadud eurodes, intressikulu arvestatud aruandeaastal 2993 eurot (2012: 4812 eurot).

Lisa 15 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	85 157	85 157			
Võlad töövõtjatele	10 481	10 481			
Maksuvõlad	8 607	8 607			5
Muud võlad	39 103	39 103			
Intressivõlad	36 747	36 747			
Muud viitvõlad	2 356	2 356			
Kokku võlad ja ettemaksed	143 348	143 348			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	174 992	174 992			
Võlad töövõtjatele	13 799	13 799			
Maksuvõlad	15 705	15 705			
Muud võlad	72 990	72 990			5
Intressivõlad	25 678	25 678			
Muud viitvõlad	47 312	47 312			
Kokku võlad ja ettemaksed	277 486	277 486			

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	4 251	6 299
Puhkusetasude kohustus	6 230	7 500
Kokku võlad töövõtjatele	10 481	13 799

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	669 226	1 409 674
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	177 896	374 724
Kokku tingimuslikud kohustused	847 122	1 784 398

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2556 euro		

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 144	25 286
Belgia	0	13 475
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 144	38 761
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	463 632	834 680
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	463 632	834 680
Kokku müügitulu	525 776	873 441
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine, juhtimiselane nõustamine	525 683	873 393
Tulu kirjanduse müügist ja auto kompensatsioon	93	48
Kokku müügitulu	525 776	873 441

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Teenused	93 686	384 438
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	93 686	384 438

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	18 406	38 406
Mitmesugused bürookulud	29 841	29 411
Uurimis- ja arengukulud	3 763	0
Lähetuskulud	85 336	128 421
Koolituskulud	0	50
Riiklikud ja kohalikud maksud	72	229
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	50 000	0
Muud tegevuskulud	27 677	55 940
Kokku mitmesugused tegevuskulud	215 095	252 457

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	67 120	125 091
Sotsiaalmaksud	23 673	43 343
Kokku tööjõukulud	90 793	168 434
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	4

Lisa 23 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2013	2012
Finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	17	0
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-70 971	-838 851
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-70 954	-838 851

Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	-7 009
Intressitulud	23 195	19 229
Intressitulu hoiustelt	3	8
Intressitulu laenudelt	23 192	19 221
Diskonteeritud intressitulu	6 788	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	29 983	12 220

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-24 823	-14 168
Intressikulu kapitalirendilt	-2 993	-4 812
Diskonteeritud intressikulu	-36 036	0
Kokku intressikulud	-63 852	-18 980

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-617	945
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-617	945

Lisa 27 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	79 700	21 186	11 500	3 057
Kokku	79 700	21 186	11 500	3 057

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	1 138 957	0	977 312	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 470	209 688	40 256	268 997

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	28 199	260 455	82 000	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	4 000	0	34 199	101 649

2012	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	408 638	145 260	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	71 531	62 609	103 969

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

2013. aastal arvestatud seotud osapooltele intressitulu summas 14 333 eurot intressimääraga 3-5% aastas (2012: 19 221 eurot).
2013. aastal arvestatud seotud osapooltelt saadud laenult intressikulu 1930 eurot (2012 :0), intressimääraga 0-2% aastas.

2013. aastal diskonteeritud nõue summas 262 286,04 eurot sidusettevõtte vastu intressimääraga 3% aasta ja 5 aastat.

Nõudeid seotud osapoolte vastu ei ole aastal 2013 ja 2012 allahinnatud ja tehingud seotud osapooltega ei erine üldjuhul turuhinnast.

Lisa 29 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2013 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 533 237 euro võrra. Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2014. aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab osaühing katta kõik lühiajalised kohustused. 2014 planeeritakse müügitulu 600 000 euro piires ja samuti on osanikega kokkulepe, mille kohaselt on nad valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja tegema lisainvesteeringuid osaühingu majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2014

OÜ Trustcorp (registrikood: 10751150) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERIK-NIILES KROSS	Juhatuse liige	08.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Trustcorp osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ Trustcorp raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 22.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti)2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiravumust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OÜ Trustcorp finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu olukorrale, kus seisuga 31.12.2013 OÜ Trustcorp lühiajalised kohustused ületasid tema käibevarade kogusummat 533 tuhande euro võrra. Need tingimused koos lisa 29 toodud muude asjaoludega annavad märku ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust äriühingu suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Meie kokkuvõte ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeauditiitori number 258

EM Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 66

Tallinn

15.07.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Trustcorp (registrikood: 10751150) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	15.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	933 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 119
Kokku	847 122
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	847 122
Kokku	847 122

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	525683	99.98%	Jah
Raamatukirjastamine	58111	93	0.02%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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