

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Trustcorp

registrikood: 10751150

tänavanimi: Rävala 15-13

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +372 5119774

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	16
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 17 Osakapital	17
Lisa 18 Müügitulu	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	18
Lisa 22 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19
Lisa 23 Intressikulud	19
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 25 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne

2015. aasta oli OÜ Trustcorp jaoks toimekas aasta. Ettevõtte põhitegevuseks kujunes aruandeaastal konsultatsiooniteenused strateegilise juhtimise ja rahvusvaheliste suhete vallas. Konsultatsiooniteenust osutati valdavalt klientidele väljastpoolt Eestit. Suurimat rõhku pandi uute klientidega uute lepingute sõlmimise ettevalmistustöödele.

Konsultatsiooniteenuste järele on jätkuvalt väga suur nõudlus. 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 2015. aastal moodustas 225 115 eurot. Tulu teeniti nõustamisteenuste osutamisega ja see moodustas 100% müügist.

Ettevõttele kuulus 2015. aastal sidusettevõtte Infobüroo Firmus OÜ, milles oli osalus 25% ja 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 2015. aasta käive oli 317 eurot (2014: 344 eurot). Kasum oli 160 eurot (2014: 35 eurot).

Sidusettevõtja Kõue mõis OÜ põhitegevuseks on majutus-, toitlustus- ja konverentsiteenuste pakkumine. Ettevõtte 2015. aasta käive oli 470 962 eurot (2014: 401 548 eurot). Kahjum oli 226 980 eurot (2014: kahjum 289 876 eurot).

Tütarettevõtjal Trustcorp Strategic Services OÜ puudus 2015. aastal majandustegevus, sest sobiv projekt on alles ideelises faasis. Samuti puudus ettevõttel majandustegevus 2014. aastal.

Olulisi muutusi ettevõtte tegevuse senistes väljaöeldud põhimõtetes 2016. aastal ette näha ei ole. Kohandamaks end veelgi turul toimuvate protsessidele, püüab ettevõtte keskenduda senisest rohkem oma tegevuse tugevatele külgedele ning pöörata tähelepanu põhitegevuse tõhususe kindlustamisele. Kavas on käivitada mitu projekti, millele on eelnevatel aastatel teed sillutatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	821	5	2
Nõuded ja ettemaksud	404 094	416 386	3
Kokku käibevara	404 915	416 391	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 665	20 008	6
Finantsinvesteeringud	12 786	12 786	9
Nõuded ja ettemaksud	936 875	895 402	3
Materiaalne põhivara	120 083	119 173	10
Immateriaalne põhivara	1 332	1 332	11
Kokku põhivara	1 074 741	1 048 701	
Kokku varad	1 479 656	1 465 092	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	266 027	582 109	
Võlad ja ettemaksud	202 050	197 530	15
Kokku lühiajalised kohustused	468 077	779 639	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	360 000	0	
Kokku pikaajalised kohustused	360 000	0	
Kokku kohustused	828 077	779 639	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	17
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	682 386	847 122	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 874	-164 736	
Kokku omakapital	651 579	685 453	
Kokku kohustused ja omakapital	1 479 656	1 465 092	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	225 115	179 666	18
Muud äritulud	21 220	6 662	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-90 693	-123 167	
Mitmesugused tegevuskulud	-79 316	-75 561	19
Tööjõukulud	-66 590	-36 573	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 617	-27 645	10
Muud ärikulud	-3 060	-3 018	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 941	-79 636	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-16 343	-57 900	21
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7 256	19 485	22
Intressikulud	-18 846	-47 689	23
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 004	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-33 874	-164 736	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 874	-164 736	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 941	-79 636	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 617	27 645	10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-21 220	-6 662	10
Kokku korrigeerimised	-8 603	20 983	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 822	122 656	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 885	22 386	
Kokku rahavood äritegevusest	12 163	86 389	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 285	-666	10
Antud laenud	-71 217	-85 909	
Antud laenude tagasimaksed	34 000	23 707	
Laekunud intressid	0	7 095	24
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-56 502	-55 773	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	124 508	193 591	
Saadud laenude tagasimaksed	-69 527	-197 178	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 127	-13 874	
Makstud intressid	-699	-15 894	23
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	45 155	-33 355	
Kokku rahavood	816	-2 739	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5	1 740	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	816	-2 739	
Valuutakursside muutuste mõju	0	1 004	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	821	5	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	511	847 122	850 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-164 736	-164 736
31.12.2014	2 556	511	682 386	685 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-33 874	-33 874
31.12.2015	2 556	511	648 512	651 579

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Trustcorp OÜ 2015. 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 täpselt.

Raamatupidamislike hinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi aruannetes.

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 müüdu 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 pikendamisega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- 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 sidusettevõtetes), 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 emajärgse poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emajärgse omanduses on otse või tütar-ettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtja hääleõigusest või emajärgse on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorete võtete omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorete võtete omanduses on otse või tütar-ettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest. Sidus- ja tütar-ettevõtjate 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 tagasimaksud 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 maksetähtaegade mittejärgimine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavast tulevikust laekuvate summade nüüdsväärtusest. 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 nüüdsväärtuse 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 sidusettevõtete 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 rendimaksede 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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2014. aastal kehtis maksumäär 21/79). Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arveldusarve pangas	821	5
Kokku raha	821	5

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	514 459	265 345	249 114	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 546	7 546	0	5
Muud nõuded	817 601	129 840	687 761	
Laenunõuded	749 928	62 167	687 761	
Intressinõuded	67 673	67 673	0	
Ettemaksed	1 363	1 363	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 363	1 363	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 340 969	404 094	936 875	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	518 856	276 998	241 858	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 676	3 676	0	5
Muud nõuded	786 127	132 583	653 544	
Laenunõuded	710 711	57 167	653 544	
Intressinõuded	67 673	67 673	0	
Viitlaekumised	7 743	7 743	0	
Ettemaksed	3 129	3 129	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 129	3 129	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 311 788	416 386	895 402	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	514 459	518 856
Kokku nõuded ostjate vastu	514 459	518 856
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-50 000
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-12 296
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	62 296
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0	22
Käibemaks	7 546	0	3 672	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 524	0	0
Sotsiaalmaks	0	9 380	0	317
Kohustuslik kogumispension	0	741	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	699	0	0
Intress			4	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 546	16 344	3 676	339

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	3 061	3 061
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	604	16 947
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 665	20 008

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11469869	Ezo OÜ	Eesti		100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Ezo OÜ	3 061	3 061
Kokku	3 061	3 061

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10821175	Infobüroo Firmus OÜ	Eesti	ärikonsultatsiooni tegevus	25	25
11246431	Kõue Mõis OÜ	Eesti	turismindus	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Infobüroo Firmus OÜ	564	40	604
Kõue Mõis OÜ	16 383	-16 383	0
Kokku	16 947	-16 343	604

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	12 785	12 785
31.12.2014	12 785	12 785
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	12 785	12 785
31.12.2015	12 785	12 785

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	666	0		666
Amortisatsioonikulu	-25 682	-1 963	0		-27 645
31.12.2014					
Soetusmaksumus	107 265	108 514	11 517	11 517	227 296
Akumuleeritud kulum	-96 667	-11 456	0	0	-108 123
Jääkmaksumus	10 598	97 058	11 517	11 517	119 173
Ostud ja parendused	19 285	0	0	0	19 285
Amortisatsioonikulu	-11 563	-1 054	0	0	-12 617
Ümberklassifitseerimised	0	0	-5 758	-5 758	-5 758
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	-5 758	-5 758	-5 758
31.12.2015					
Soetusmaksumus	20 563	108 514	5 759	5 759	134 836
Akumuleeritud kulum	-2 243	-12 510	0		-14 753
Jääkmaksumus	18 320	96 004	5 759	5 759	120 083

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

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 332	1 332
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	1 332	1 332
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 332	1 332
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	1 332	1 332
31.12.2015		
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

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Kapitalirendikohustus	16 875	16 875	3,5	2016
Kapitalirendikohustused kokku	16 875	16 875		
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Kapitalirendikohustus	27 937	27 937	3,8	2015
Kapitalirendikohustused kokku	27 937	27 937		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	18 321	10 598

Kokku	18 321	10 598
--------------	---------------	---------------

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	10 686	20 152

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen juriidiliselt isikult	165 622	165 622			2-12
Laen eraisikult	83 530	83 530			0
Lühiajalised laenud kokku	249 152	249 152			
Pikaajalised laenud					
Laen juriidiliselt isikult	360 000	0	360 000		12
Pikaajalised laenud kokku	360 000		360 000		
Kapitalirendikohustused kokku	16 875	16 875			
Laenukohustused kokku	626 027	266 027	360 000		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen juriidiliselt isikult	440 906	440 906			2-12
Laen eraisikult	113 266	113 266			0
Lühiajalised laenud kokku	554 172	554 172			
Kapitalirendikohustused kokku	27 937	27 937			
Laenukohustused kokku	582 109	582 109	0		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	18 321	10 598

Kokku	18 321	10 598
--------------	---------------	---------------

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	86 333	86 333
Võlad töövõtjatele	8 142	8 142
Maksuvõlad	16 344	16 344
Muud võlad	91 231	91 231
Intressivõlad	86 690	86 690
Muud viitvõlad	4 541	4 541
Kokku võlad ja ettemaksed	202 050	202 050
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	109 653	109 653
Võlad töövõtjatele	6 230	6 230
Maksuvõlad	339	339
Muud võlad	81 308	81 308
Intressivõlad	68 542	68 542
Muud viitvõlad	12 766	12 766
Kokku võlad ja ettemaksed	197 530	197 530

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Puhkusetasude kohustus	8 142	6 230
Kokku võlad töövõtjatele	8 142	6 230

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2556 euro		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 115	66 975
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 115	66 975
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	220 000	112 691
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	220 000	112 691
Kokku müügitulu	225 115	179 666
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine, juhtimiselane nõustamine	225 115	179 630
Tulu kirjanduse müügist ja auto kompensatsioon	0	36
Kokku müügitulu	225 115	179 666

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	10 686	20 152
Mitmesugused bürookulud	38 949	33 096
Uurimis- ja arengukulud	2 695	1 200
Lähetuskulud	26 986	8 817
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	12 296
Kokku mitmesugused tegevuskulud	79 316	75 561

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	50 333	25 610
Sotsiaalmaksud	16 258	10 963
Kokku tööjõukulud	66 591	36 573
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 21 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-16 343	-57 900
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-16 343	-57 900

Lisa 22 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	0	12 390
Intressitulu laenudelt	0	12 390
Diskonteeritud intressitulu	7 256	7 095
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7 256	19 485

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-18 246	-45 795
Intressikulu kapitalirendilt	-600	-1 619
Diskonteeritud intressikulu	0	-275
Kokku intressikulud	-18 846	-47 689

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	1 004
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	1 004

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	1 202 220	0	1 194 826	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	120 251	0	69 701
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 167	83 530	39 167	114 470

2015	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	68 217	34 000	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 908	2 000	0	59 750	37 505
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 000	0	0	0
2014	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	252 034	83 909	15 707	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	2 000	113 775	147 178

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2016

OÜ Trustcorp (registrikood: 10751150) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERIK-NIILES KROSS	Juhatuse liige	01.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	682 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 874
Kokku	648 512

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	225115	100.00%	Jah

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