

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Trustmore OÜ

registrikood: 11509287

tänavanimi, maja ja korteri number: Nirgi 6-10

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13424

telefon: +372 5158484

e-posti aadress: allan@rainstuudio.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Tulumaks	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2016.a tegeles Trustmore OÜ peamiselt toidukoolituste korraldamisega.

2017.aastal on plaanis jätkata koostööd oma suuremate klientidega ja leida ka uusi kliente. 2017 a.tehtavad investeeringud on põhiliselt suunatud ettevõtte arendamisse ning konkurentsivõime tõstmiseks siseturul.

2016.a. soetati põhivara summas 7543.-, arendus- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 956	24 385	
Nõuded ja ettemaksed	6 747	11 798	2
Kokku käibevarad	38 703	36 183	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 706	4 048	4
Materiaalsed põhivarad	59 996	54 322	5
Kokku põhivarad	64 702	58 370	
Kokku varad	103 405	94 553	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 990	4 861	7
Kokku lühiajalised kohustised	8 990	4 861	
Kokku kohustised	8 990	4 861	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 633	69 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 970	17 755	
Kokku omakapital	94 415	89 692	
Kokku kohustised ja omakapital	103 405	94 553	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	59 990	48 341	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 428	-2 987	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 021	-19 634	
Tööjõukulud	-7 546	-5 660	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 869	-1 389	5
Muud ärikulud	-3	-181	
Ärikasum (kahjum)	28 123	18 490	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	658	1 515	
Intressitulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 782	20 005	
Tulumaks	-4 812	-2 250	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 970	17 755	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

Raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded ja lisades olevad tabelid on koostatud eurodes.

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

Trustmore OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega, mille tulemusena senise nelja põhjaruande (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne) asemel sisaldab aastaaruanne kaht põhjaruannet (lühendatud bilanss ja kasumiaruanne).

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

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

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

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

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

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algsest arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvustusmeetodite ja –määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvustuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Aruandeaastal arvestati amortisatsiooni lineaarsel meetodil, arvustusmäärad põhivara gruppide lõikes olid alljärgnevad: Ehitiste amortisatsiooni aastamäär on 2-5 %, Masinate ja seadmete amortisatsiooni aastamäär on 10- 30 %, Muu materiaalse põhivara amortisatsiooni aastamäär on 25-40 %.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvutamist 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 amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20-50
Masinate ja seadmed	3-10
Muu materiaalne põhivara	2,5-4

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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

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

Kulud

Kuluna kajastatakse aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist. Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

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 20/80 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.

Seotud osapooled

Trustmore OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 010	5 010	
Ostjatelt laekumata arved	5 010	5 010	
Ettemaksed	1 737	1 737	
Tulevaste perioodide kulud	852	852	
Muud makstud ettemaksed	885	885	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 747	6 747	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 762	9 762	
Ostjatelt laekumata arved	9 762	9 762	
Ettemaksed	2 036	2 036	
Tulevaste perioodide kulud	288	288	
Muud makstud ettemaksed	1 748	1 748	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 798	11 798	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 000	64
Käibemaks	2 481	2 537
Üksikisiku tulumaks	56	59
Sotsiaalmaks	155	261
Kohustuslik kogumispension	14	14
Töötuskindlustusmaksed	11	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 717	2 946

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11276811	Rain Stuudio Catering OÜ	Eesti	toitlustamine üritustel	50	50
12885665	Veerenni Café & Bistro OÜ	Eesti	toitlustamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Rain Stuudio Catering OÜ	2 798	355	3 153
Veerenni Café & Bistro OÜ	1 250	303	1 553
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 048	658	4 706

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	56 532	0	503	503	575	57 610
Akumuleeritud kulum	-1 978	0	-503	-503	-163	-2 644
Jääkmaksumus	54 554	0	0	0	412	54 966
Ostud ja parendused	0	0	0	0	745	745
Amortisatsioonikulu	-1 131	0	0	0	-258	-1 389
31.12.2015						
Soetusmaksumus	56 532	0	503	503	1 320	58 355
Akumuleeritud kulum	-3 109	0	-503	-503	-421	-4 033
Jääkmaksumus	53 423	0	0	0	899	54 322
Ostud ja parendused	0	7 543	0	7 543	0	7 543
Muud ostud ja parendused		7 543	0	7 543	0	7 543
Amortisatsioonikulu	-1 131	-377	0	-377	-361	-1 869
31.12.2016						
Soetusmaksumus	56 532	7 543	503	8 046	1 320	65 898
Akumuleeritud kulum	-4 240	-377	-503	-880	-782	-5 902
Jääkmaksumus	52 292	7 166	0	7 166	538	59 996

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	5 406	5 975
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	2 632	5 964
1-5 aasta jooksul	3 277	5 910

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	153	153
Võlad töövõtjatele	470	470
Maksuvõlad	7 717	7 717
Muud võlad	650	650
Muud viitvõlad	650	650
Kokku võlad ja ettemaksed	8 990	8 990
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	345	345
Võlad töövõtjatele	470	470
Maksuvõlad	2 946	2 946
Muud võlad	1 100	1 100
Dividendivõlad	753	753
Muud viitvõlad	347	347
Kokku võlad ja ettemaksed	4 861	4 861

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	73 282	67 104
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	18 321	16 776
Kokku tingimuslikud kohustised	91 603	83 880

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital summas 2556.- eurot koosneb ühest osast nimiväärtusega 2556.- eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 990	48 341
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 990	48 341
Kokku müügitulu	59 990	48 341
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu koostöö	58 490	46 841
Üüritud	1 500	1 500
Kokku müügitulu	59 990	48 341

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 640	4 230
Sotsiaalmaksud	1 861	1 430
Kokku tööjõukulud	7 501	5 660
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	19 247	4 812	9 000	2 250
Eesti	19 247	4 812	9 000	2 250
Kokku	19 247	4 812	9 000	2 250

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	4 800	9 000

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	54 550	39 876
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 090	2 350

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 640	4 230

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2016 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Trustmore OÜ (registrikood: 11509287) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN KUNING	Juhatuse liige	29.06.2017
KATRIN MIKKUS	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 970
Kokku	91 603
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	91 603
Kokku	91 603

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	58490	97.50%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1500	2.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allan Kuning	37805080219		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5158484
E-posti aadress	allan@rainstuudio.ee