

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Trust IN

registrikood: 10406393

tänavanimi: Mõisa tn 4

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13522

telefon: +372 6181160

e-posti aadress: neivelt@gmail.com

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Üldhalduskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Muud ärikulud	17
Lisa 16 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	17
Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	18
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Tulumaks	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Trust IN põhitegevus on investeringute haldamine. 2018. aasta oli ettevõttele väga edukas. Aktiivselt juhitavad ettevõtted teenisid korralikku kasumit või olid vähemalt positiivse kassavooga.

Majanduse olukord oli sarnane eelmiste aastatega. Keskpangad suurendasid rahapakkumist ja selle läbi tekitasid illusiooni majanduskasvust.

Kiiresti muutuv olukorras on eriti tähtis jääda kindlaks oma põhimõtetele. Eesmärk ei ole mitte haldusettevõtte maksimaalne kasum vaid tütar- ja sidusettevõtete pikaajaline ja edukas areng. Trust IN põhimõte investeerimisel on paigutada raha nendesse ettevõtetesse, mille juhtimises aktiivselt osaleme. Lisaks on osalused ka ettevõtetes, mille juhtimises oleme varem osalenud ja mille müümine ei ole otstarbekas. Ettevõtte on investeringud erinevates valdkondades tehnoloogiast kuni panganduse ja kinnisvarani.

AS Ldiamon ja OÜ Al Mare Majad näitasid stabiilset kasumit ja kassavoogu. Peterburi Panga tulemus oli väga hea ja pank maksis 2018. a. tulemuste eest rekordilisi dividende.

Suur osa ajast ja energiast läks Poco Holdingu tegevusele. Poco Holdingu käive kasvas 4 korda ja kassavoog oli positiivne. Kahjumi põhjustas firmaväärtuse amortisatsioon.

Meie arvestuspõhimõtete järgi on börsil noteeritud ettevõtted arvel noteeritud hinnaga. Kuna aasta lõpus toimus aktsiaturgudel langus, siis hindasime vastavalt reeglitele investeringu alla ja samas on see investering tänaseks oma hinnataseme taastanud. Teised investeringud on arvel soetusmaksumusega, mis on enamikel juhtudel oluliselt madalam omakapitalist, rääkimata tegelikult turuhinnast. Kokkuvõttes võib öelda, et varade hinnad on arvel väga konservatiivselt. Aga kuna tegemist ei ole avaliku ettevõtmisega, ei ole sellel mingit vahet. Tähtis on see, kuidas arenevad investeringud, mitte ühe aasta majandustulemus.

2019. aastal on plaanis teha uusi investeringuid valdkondades, mida tunneme ja lisaks toetada ühiskonna arengut laiemalt.

Uusi tegevusvaldkondi ei ole plaanis alustada. Teadus-arendustegevusega tegelevad tütarettevõtted.

Ettevõtte on jätkuvalt stabiilne ja tegutseb edasi.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng Trust IN OÜ majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud.

Trust IN OÜ äritegevus ei ole hooajaline ning äriühingu majandustegevus pole tsükliline.

Trust IN OÜ majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Majandusaastal ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Peamised finantsnäitajad:

	2018	2017
ROA	-3,84	-5,03
ROE	-3,85	-5,04

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 160 774	130 260	2
Finantsinvesteeringud	480 000	714 986	3
Nõuded ja ettemaksed	3 537 914	3 372 258	4
Kokku käibevarad	5 178 688	4 217 504	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 814 933	3 775 348	6,7
Finantsinvesteeringud	3 685 180	5 148 893	8
Nõuded ja ettemaksed	1 680 000	1 951 000	4
Materiaalsed põhivarad	25 012	39 965	9
Kokku põhivarad	9 205 125	10 915 206	
Kokku varad	14 383 813	15 132 710	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	21 902	18 146	10
Kokku lühiajalised kohustised	21 902	18 146	
Kokku kohustised	21 902	18 146	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	511 293	511 293	12
Ülekurss	11 866 495	11 866 495	
Kohustuslik reservkapital	51 129	51 129	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 485 647	3 446 974	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-552 653	-761 327	
Kokku omakapital	14 361 911	15 114 564	
Kokku kohustised ja omakapital	14 383 813	15 132 710	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üldhalduskulud	-105 019	-98 808	13
Muud ärikulud	-96 171	-12 035	15
Ärikasum (kahjum)	-201 190	-110 843	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	146 595	185 257	16
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-959 975	-1 120 319	17
Intressitulud	312 123	276 923	
Muud finantstulud ja -kulud	159 794	-42 345	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-542 653	-811 327	
Tulumaks	-10 000	50 000	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-552 653	-761 327	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-201 190	-110 843	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	14 953	14 953	9
Kokku korrigeerimised	14 953	14 953	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 756	178	
Kokku rahavood äritegevusest	-182 473	-95 712	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-758 724	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	738 724	25 000	
Antud laenud	-370 000	-4 840 000	
Antud laenude tagasimaksed	380 000	4 438 392	
Laekunud intressid	354 469	120 542	
Laekunud dividendid	293 881	293 356	16,18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 397 074	-721 434	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	60 000	20
Saadud laenude tagasimaksed	0	-60 000	20
Makstud dividendid	-200 000	-200 000	19
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 000	0	19
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	50 000	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-210 000	-150 000	
Kokku rahavood	1 004 601	-967 146	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	130 260	1 221 114	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 004 601	-967 146	
Valuutakursside muutuste mõju	25 913	-123 708	18
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 160 774	130 260	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	511 293	11 866 495	51 129	3 646 974	16 075 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-761 327	-761 327
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2017	511 293	11 866 495	51 129	2 685 647	15 114 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-552 653	-552 653
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2018	511 293	11 866 495	51 129	1 932 994	14 361 911

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Trust IN 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Trust IN ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet lähtudes Raamatupidamise seaduse § 29 lg 1 ja lg. 2 sätestatud eranditest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 -kohustised

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

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (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 omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

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

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtteid, mille üle emaettevõtjal on valitsev mõju. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja valitseva mõju all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Investeeringud tütarettevõtjatesse kajastatakse soetusjärgselt soetusmaksumuse meetodil.

Osalust omandatud tütarettevõtete varades ja kohustistes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse“.

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

Sidusettevõtjad

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

Sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse

meetodil. Osalust omandatud sidusettevõtete varades ja kohustistes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse“.

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

Nõuded ja ettemaksed

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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Sõidukid 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 aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

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 õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019 netodividendidena välja maksta 1/3 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendistäriühing on maksnud tulumaksu.

Füüsiliste isikutele, sh ka mitteresidendist füüsiliste isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	679 407	46 831
Deposiidid	481 367	83 429
Kokku raha	1 160 774	130 260

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud		
31.12.2016	1 436	0	0	1 436	
Soetamine	0	0	713 724	713 724	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-174	0	0	-174	17
31.12.2017	1 262	0	713 724	714 986	
Kajastatud õiglases väärtuses	1 262	0	713 724	714 986	
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	-713 724	-713 724	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 262	0	0	-1 262	17
Muud	0	480 000		480 000	8
31.12.2018	0	480 000	0	480 000	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	480 000	0	480 000	

Õiglases väärtuses kajastatud aktsiate õiglase väärtuse aluseks 31.12.2017 on nende börsil noteeritud turuhind.

Veerus "Muud" 31.12.2017 on kajastatud 6-kuulise tähtajaga deposiit.

Real "Muud" on kajastatud pikaajaliste väärtpaberite ümberklassifitseerimine lühiajalisteks väärtpaberiteks.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	5 217 321	3 537 321	1 680 000	0
Laenunõuded	4 979 000	3 299 000	1 680 000	0
Intressinõuded	238 321	238 321	0	0
Ettemaksed	593	593	0	0
Tulevaste perioodide kulud	593	593	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 217 914	3 537 914	1 680 000	0

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	5 322 658	3 371 658	1 951 000	0
Laenunõuded	5 034 600	3 083 600	1 951 000	0
Intressinõuded	288 058	288 058	0	0
Muud nõuded	600	600	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 323 258	3 372 258	1 951 000	0

Laenud on antud eurodes intressimääradega 0,5-6% ning kuuluvad tagastamisele 2019-2021.

Kirjel "Laenunõuded" kajastuvad muuhulgas laenunõuded seotud osapoolte vastu seisuga 31.12.2018 summas 1 680 000 eurot (seisuga 31.12.2017 1 670 000 eurot) ja intressinõuded summas 120 093 eurot (seisuga 31.12.2017 72 110 eurot). Vt.lisa 20

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 750	0
Üksikisiku tulumaks	671	699
Erisoodustuse tulumaks	81	64
Sotsiaalmaks	1 453	1 426
Kohustuslik kogumispension	80	80
Töötuskindlustusmaksed	96	96
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 131	2 365

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11151848	Ldiamon AS	Eesti	Meditsiinitehnika- ja seadmete väljatootamine, tootmine, ost-müük, nende hooldus ja remont	100	100
14085075	Poco Holding OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	55.17	55.87

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	31.12.2018
Ldiamon AS	21 974	0	21 974
Poco Holding OÜ	2 695 349	52 990	2 748 339
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 717 323	52 990	2 770 313

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Poco Holding OÜ	0.70	31.12.2018	52 990

Tütarettevõtte Poco Holding OÜ omab 31.12.2018 ja 31.12.2017 seisuga 100%-list osalust AS-i Pocopay (registrinumber 12732518) ning OÜ-s PocoSys (registrinumber 12963672).

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11268987	Al Mare Majad OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitlus	50	50
12870382	Esna Mõis OÜ	Eesti	Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Muud muutused	31.12.2018
Al Mare Majad OÜ	850 000	0	850 000
Esna Mõis OÜ	208 025	-13 405	194 620
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 058 025	-13 405	1 044 620

Sidusettevõtja Al Mare Majad OÜ maksis aruandeperioodil OÜ-le Trust IN dividende summas 160 000 eurot (2017.a 200 000 eurot).

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad		
31.12.2016	5 089 221	719 817	0	5 809 038	
Soetamine	5 000	0	480 000	485 000	
Müük müügihinnas või lunastamine	-25 000	0	0	-25 000	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 122 622	2 477	0	-1 120 145	17
31.12.2017	3 946 599	722 294	480 000	5 148 893	
Kajastatud õiglases väärtuses	3 898 665	722 294	0	4 620 959	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	47 934	0	480 000	527 934	
				Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad		
31.12.2017	3 946 599	722 294	480 000	5 148 893	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-975 738	-7 975	0	-983 713	17
Muud	0	0	-480 000	-480 000	3
31.12.2018	2 970 861	714 319	0	3 685 180	
Kajastatud õiglases väärtuses	2 922 927	714 319	0	3 637 246	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	47 934	0	0	47 934	

Õiglases väärtuses kajastatud aktsiate ja fondiosakute õiglase väärtuse aluseks 31.12.2018 ja 31.12.2017 on nende börsil noteeritud turuhind. Real "Muud" on pikaajaliste väärtpaberite ümberklassifitseerimine lühiajalisteks väärtpaberiteks.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2016				
Soetusmaksumus	79 114	1 790	80 904	80 904
Akumuleeritud kulum	-25 598	-388	-25 986	-25 986
Jääkmaksumus	53 516	1 402	54 918	54 918
Amortisatsioonikulu	-14 595	-358	-14 953	-14 953
31.12.2017				
Soetusmaksumus	79 114	1 790	80 904	80 904
Akumuleeritud kulum	-40 193	-746	-40 939	-40 939
Jääkmaksumus	38 921	1 044	39 965	39 965
Amortisatsioonikulu	-14 595	-358	-14 953	-14 953
31.12.2018				
Soetusmaksumus	79 114	1 790	80 904	80 904
Akumuleeritud kulum	-54 788	-1 104	-55 892	-55 892
Jääkmaksumus	24 326	686	25 012	25 012

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	429	429	0	0	
Võlad töövõtjatele	13 175	13 175	0	0	
Maksuvõlad	6 131	6 131	0	0	5
Muud võlad	2 167	2 167	0	0	
Muud viitvõlad	2 167	2 167	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 902	21 902	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	407	407	0	0	
Võlad töövõtjatele	13 207	13 207	0	0	
Maksuvõlad	2 365	2 365	0	0	5
Muud võlad	2 167	2 167	0	0	
Muud viitvõlad	2 167	2 167	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 146	18 146	0	0	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 547 325	2 148 518
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	385 669	537 129
Kokku tingimuslikud kohustised	1 932 994	2 685 647

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	511 293	511 293
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Transpordikulud	1 071	1 336	
Lähetuskulud	2 732	6 304	
Tööjõukulud	64 168	64 280	14
Amortisatsioonikulu	14 953	14 953	9
Ostetud teenused	22 095	11 935	
Kokku üldhalduskulud	105 019	98 808	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	47 944	48 056	
Sotsiaalmaksud	16 224	16 224	
Kokku tööjõukulud	64 168	64 280	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2	

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Annetused	75 000	10 000
Muud	21 171	2 035
Kokku muud ärikulud	96 171	12 035

Lisa 16 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	146 595	185 257	
Kahjum sidusettevõtte bilansiise väärtuse allahindlusest	-13 405	-14 743	7
Dividendid	160 000	200 000	7
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	146 595	185 257	

Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-7 975	2 477	8
Kasum (kahjum) lühiajalistelt aktsiatelt ja osadelt	-1 262	-174	3
Kasum (kahjum) pikaajalistelt aktsiatelt ja osadelt	-975 738	-1 122 622	8
Muud tulud pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	25 000	0	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-959 975	-1 120 319	

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Dividendid	133 881	93 356
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest pangakontode ümberhindlusel	25 913	-123 708
Maha kantud intressinõue	0	-11 993
Kokku muud finantstulud ja -kulud	159 794	-42 345

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	-10 000	200 000	50 000
Eesti	200 000	-10 000	200 000	50 000
Kokku	200 000	-10 000	200 000	50 000

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	1 789 502	0	1 717 005	0
Sidusettevõtjad	35 248	0	25 105	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 175	0	13 207

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Poco Holding OÜ	360 000	360 000	5%	euro	2018
Sidusettevõtjad					
Esna Mõis OÜ	10 000	0	0,5%	euro	2021

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
Esna Mõis OÜ	5 000	0	0	0	0,5%	euro	2018
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Pocopay AS	60 000	0	0	0	5%	euro	2017
Omanik	0	0	60 000	60 000	0%	euro	2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	47 944	48 056

Tütarettevõtte Poco Holding OÜ laenult on arvestatud intresse 84 840 eurot ja tasutud on intresse 37 000 eurot (31.12.2017 arvestatud intress 69 465 eurot).

Sidusettevõtte Esna Mõis OÜ laenult on arvestatud intresse 148 eurot (31.12.2017 101 eurot). Sidusettevõtja OÜ Al Mare Majad saadi dividende summas 160 000 eurot, vt lisa 7.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.07.2019

Osaühing Trust IN (registrikood: 10406393) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARJA OVIIR-NEIVELT	Juhatuse liige	01.08.2019
INDREK NEIVELT	Juhatuse liige	25.07.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu Trust IN osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühingu Trust IN (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestusprintsipi, välja arvatud juhul kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeauditori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

25.07.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Trust IN (registrikood: 10406393) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	25.07.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 485 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-552 653
Kokku	1 932 994

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 485 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-552 653
Kokku	1 932 994

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Neivelt	36703170258	Eesti	511293 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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