

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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

Tegevusaruanne

2020. aasta oli maailmas erakordne. Aasta alguses algas pandeemia, mis raputas maailma majandust korralikult. Selle tulemusel langes nõudlus paljudele kaupadele ja nafta hinnad olid lühikest aega isegi negatiivsed. Selle kriisiga võitlemiseks laenasid riigid üle maailma rekordiliselt palju ja keskpangad trükkisid raha. Eurotsoonis kasvas rahapakkumine M3 aastaga peaaegu kümme protsenti. Aktsiaturud kukkusid 2020. aasta kevadel ja paljud aktsiahinnad taastasid aasta lõpuks ja mõned alles 2021. aasta kevadeks.

Trust IN-ile ole 2020. a edukas aasta vaatamata saadud kahjumile. Konsolideerimisgruppi kuuluv Poco Holding võõrandas Pocosys-i osaluse. Selle tehingu järgselt ostis Trust IN teised osanikud Poco Holdingust välja. Peamised tütar-ja sidusettevõtted olid kasumlikud ja maksid ka dividende.

Kahjum saadi peamiselt pangandussektori aktsiate hinna kõikumisest. Portfellis on peaaegu veerand varadest pankade aktsiates, mille käekäik ei olnud eelmisel aastal kiita. 2020. juuniks olid hinnad taastunud ja oma 2020. aasta alguse tasemest kõrgemale tõusnud sama palju kui keskmine aktsiaindeks.

2020. aastal märtsis algas Ldiamonis projekt, millega anname oma panuse koroonaviirusega võitlemisel. Nimelt arendati Ldiamonis tehnoloogia, mis baseerub UV-C valgusel ja puhastab väga efektiivselt õhu bakteritest ja viirustest. Meie tehnoloogial on kergem, odavam ja tarbib vähem energiat kui teised analoogsed viirust deaktiveerivad tooted. Selle projekti jaoks tegime eraldi Ldiamoni tütaretevõtte Respiray. Respiray tuli 2021. aasta kevadel oma esimese tootega turule ja sai globaalselt väga palju kajastust. Näiteks Hiinas väljaantav portaali Ledinside vallis Respiray kahekümne perspektiivikama UV LED-e kasutatava projekti hulka maailmas ja me olime ainukene Euroopa ettevõtte, kes sinna nimekirja kaasati.

Seoses pandeemiaga suurendas Trust IN oma annetusi heategevuseks 70%. Peamine raha läheb erinevatesse laste ja perede heaoluga seotud projektidesse. Tähtsaimaks toetusprojektiks on Perepesade pilootprojekti (SA Lapse Heaolu Arengukeskus) toetamine. Lisaks toetab Trust IN näiteks laste ja noorte sportimist klubide kaudu.

Meie ettevõtte eesmärk ei ole pelgalt maksimaalse kasumi teenimine vaid palju enam. Näiteks investeringutel tehnoloogia ettevõtetes ei ole peamine eesmärk mitte maksimaalse kasumi teenimine, vaid saavutada jätkusuutlik ärimudel ja luua uut väärtust ühiskonnale laiemalt: koostöö ülikoolidega, kõrgepalgalised töökohad jne.

Edaspidi on plaanis oma tegevust samamoodi jätkata. Investeeringute peamiselt sinna, millega ise tegeleme ja valdkonda tunneme. Umbes veerand varadest on pankade aktsiates, veerand kinnisvaras, viiendik tehnoloogiaettevõtetes, mille juhtimisega aktiivselt tegeleme ja ülejäänud aktiivselt kaubeldavates aktsiates ja hoiustel.

Ettevõtte on korralikult kapitaliseeritud ja likviidne.

Peamised finantsnäitajad:

	2020	2019
ROA	-4,87	9,92
ROE	-4,87	9,93

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	599 961	1 392 602	2
Nõuded ja ettemaksed	3 396 671	5 619 811	3
Kokku käibevarad	3 996 632	7 012 413	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10 227 910	9 269 561	
Finantsinvesteeringud	5 766 116	4 680 808	7
Nõuded ja ettemaksed	59 000	306 646	3
Materiaalsed põhivarad	2 351	11 191	8
Kokku põhivarad	16 055 377	14 268 206	
Kokku varad	20 052 009	21 280 619	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 039	18 175	9
Kokku lühiajalised kohustised	18 039	18 175	
Kokku kohustised	18 039	18 175	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	511 293	511 293	11
Ülekurss	11 866 495	11 866 495	
Kohustuslik reservkapital	51 129	51 129	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 581 639	7 034 673	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-976 586	1 798 854	
Kokku omakapital	20 033 970	21 262 444	
Kokku kohustised ja omakapital	20 052 009	21 280 619	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üldhalduskulud	-93 194	-116 706	12
Muud ärikulud	-89 857	-64 820	14
Ärikasum (kahjum)	-183 051	-181 526	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-579 648	-68 195	15
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	275 105	383 932	6,16
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-946 789	1 044 257	17
Intressitulud	319 214	246 970	
Muud finantstulud ja -kulud	138 583	382 487	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-976 586	1 807 925	
Tulumaks	0	-9 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-976 586	1 798 854	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-183 051	-181 526	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	10 604	15 080	8
Kokku korrigeerimised	10 604	15 080	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14	-77	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-134	-3 726	
Kokku rahavood äritegevusest	-172 567	-170 249	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 764	-1 259	8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 861 892	0	5
Laekunud tütarettevõtjate müügist	6 000	0	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 032 097	-671 248	7
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	719 877	
Antud laenud	-5 000	-40 000	
Antud laenude tagasimaksed	2 222 697	5 000	
Laekunud intressid	572 287	203 929	
Laekunud dividendid	748 139	405 506	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-351 630	621 805	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-251 888	-200 933	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-9 071	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-251 888	-210 004	
Kokku rahavood	-776 085	241 552	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 392 602	1 160 774	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-776 085	241 552	
Valuutakursside muutuste mõju	-16 556	-9 724	18
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	599 961	1 392 602	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	511 293	11 866 495	51 129	7 034 673	19 463 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 798 854	1 798 854
31.12.2019	511 293	11 866 495	51 129	8 833 527	21 262 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-976 586	-976 586
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-251 888	-251 888
31.12.2020	511 293	11 866 495	51 129	7 605 053	20 033 970

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Trust IN 2020. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aastal 2020 muudeti tütar- ja sidusettevõtetele tehtud investeeringute kajastamisviisi - soetusmaksumuse meetodi asemel võeti kasutusele kapitaliosaluse meetod, mistõttu on 2019.a. võrdlusandmed korrigeeritud.

Arvestuspõhimõtte muutuse mõju 2019.a. osas kajastati 2019.a. kasumiaruande korrigeerimise teel. Mõju varasemate perioodide tulemustele kajastati eelmiste perioodide jaotamata kasumi muudatusena.

Lisarea nimetus	31.12.2019	Muutus	31.12.2019
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 729 814	5 539 747	9 269 561
Aruandeaasta kasum	1 561 719	237 135	1 798 854
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 732 061	5 302 612	7 034 673

Raha

Raha ja raha lähenditena 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 Keskpannga 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 Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerituna või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte 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 ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on valitsev mõju. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja valitseva mõju all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Investeeringud tütar-ettevõttesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused tütar-ettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustiste ja tingimuslike kohustiste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt emaettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

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.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustiste ja tingimuslike kohustiste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt investorettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

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 õiglases väärtuses, 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 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 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustis 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 õiglasest väärtusest, 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 netosummal (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2020 netodividendidena välja maksta 1/3 2018. ja 2019 aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	599 961	896 808
Deposiidid	0	495 794
Kokku raha	599 961	1 392 602

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	3 455 018	3 396 018	59 000	0
Laenunõuded	3 276 303	3 217 303	59 000	0
Intressinõuded	178 715	178 715	0	0
Ettemaksed	653	653	0	0
Tulevaste perioodide kulud	653	653	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 455 671	3 396 671	59 000	0

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	5 775 362	5 468 716	306 646	0
Laenunõuded	5 494 000	5 199 000	295 000	0
Intressinõuded	281 362	269 716	11 646	0
Ettemaksed	669	669	0	0
Tulevaste perioodide kulud	669	669	0	0
Viivisnõuded	150 426	150 426	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 926 457	5 619 811	306 646	0

Laenud on antud eurodes intressimääradega 0,5-10% ning kuuluvad tagastamisele 2021-2023.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	671	671
Erisoodustuse tulumaks	61	81
Sotsiaalmaks	1 420	1 453
Kohustuslik kogumispension	80	80
Töötuskindlustusmaksed	96	96
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 328	2 381

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11151846	Ldiamon AS	Eesti	Meditsiinitehnika- ja seadmete väljatöötamine, tootmine, ost-müük, nende hooldus ja remont	100	90
14085075	Poco Holding OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	55.87	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:						
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Ldiamon AS	1 636 770	0	-163 677	-180 000	201 769	1 494 862
Poco Holding OÜ	2 676 738	1 861 892	0	0	-623 740	3 914 890
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 313 508	1 861 892	-163 677	-180 000	-421 971	5 409 752

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Poco Holding OÜ	43.96	02.04.2020	1 861 892

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Ldiamon AS	10	6 000	-157 677

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
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	31.12.2019	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Al Mare Majad OÜ	4 774 951	-413 000	293 626	4 655 577
Esna Mõis OÜ	181 102	0	-18 521	162 581
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 956 053	-413 000	275 105	4 818 158

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2018	2 970 861	714 319	3 685 180
Soetamine	671 248	0	671 248
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-719 877	-719 877
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 038 699	5 558	1 044 257
31.12.2019	4 680 808	0	4 680 808
Kajastatud õiglasest väärtusest	4 632 874	0	4 632 874
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	47 934	0	47 934
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2019	4 680 808	0	4 680 808
Soetamine	2 032 097	0	2 032 097
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-946 789	0	-946 789
31.12.2020	5 766 116	0	5 766 116
Kajastatud õiglasest väärtusest	5 718 182	0	5 718 182
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	47 934	0	47 934

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	0	1 259	1 259	1 259
Amortisatsioonikulu	-14 595	-485	-15 080	-15 080
31.12.2019				
Soetusmaksumus	79 114	3 049	82 163	82 163
Akumuleeritud kulum	-69 383	-1 589	-70 972	-70 972
Jääkmaksumus	9 731	1 460	11 191	11 191
Ostud ja parendused	0	1 764	1 764	1 764
Amortisatsioonikulu	-9 731	-873	-10 604	-10 604
31.12.2020				
Soetusmaksumus	79 114	4 813	83 927	83 927
Akumuleeritud kulum	-79 114	-2 462	-81 576	-81 576
Jääkmaksumus	0	2 351	2 351	2 351

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	369	369	0	0	
Võlad töövõtjatele	13 175	13 175	0	0	
Maksuvõlad	2 328	2 328	0	0	4
Muud võlad	2 167	2 167	0	0	
Muud viitvõlad	2 167	2 167	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 039	18 039	0	0	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	452	452	0	0	
Võlad töövõtjatele	13 175	13 175	0	0	
Maksuvõlad	2 381	2 381	0	0	4
Muud võlad	2 167	2 167	0	0	
Muud viitvõlad	2 167	2 167	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 175	18 175	0	0	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 084 042	7 066 822
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 521 011	1 766 705
Kokku tingimuslikud kohustised	7 605 053	8 833 527

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	511 293	511 293
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2020	2019
Transpordikulud	4 906	2 294
Lähetuskulud	0	2 400
Tööjõukulud	64 224	64 224
Amortisatsioonikulu	10 604	15 080
Ostetud teenused	13 460	32 708
Kokku üldhalduskulud	93 194	116 706

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	48 000	48 000
Sotsiaalmaksud	16 224	16 224
Kokku tööjõukulud	64 224	64 224
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Annetused	85 000	50 000
Muud	4 857	14 820
Kokku muud ärikulud	89 857	64 820

Lisa 15 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-579 648	-68 195	
Kasum/-kahjum kapitaliosaluse meetodist	-421 971	-68 195	5
Kahjum tütarettevõtte müügist	-157 677	0	
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-579 648	-68 195	

Lisa 16 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	275 105	383 932	
Kasum/-kahjum kapitaliosaluse meetodist	275 105	383 932	6
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	275 105	383 932	

Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) pikaajalistelt aktsiatelt ja osadelt	-946 789	1 044 257
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-946 789	1 044 257

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Dividendid	155 139	241 785
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest pangakontode ümberhindlusele	-16 556	-9 724
Viivis laenult	0	150 426
Kokku muud finantstulud ja -kulud	138 583	382 487

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	0	2 375 752	0
Sidusettevõtjad	65 872	0	60 468	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 175	0	13 175

Laenud

2020	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad				
Esna Mõis OÜ	5 000	0,5%	euro	2021

2019	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
Poco Holding OÜ	480 000	5%	euro	2020
Sidusettevõtjad				
Esna Mõis OÜ	25 000	0,5%	euro	2021

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	48 000	48 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Osaühing Trust IN (registrikood: 10406393) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK NEIVELT	Juhatuse liige	30.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Trust IN osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Trust IN (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantsstulemust 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 auditiprotseduuriid 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia Osaühing

Auditiorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

30.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Trust IN (registrikood: 10406393) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	30.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 581 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-976 586
Kokku	7 605 053
Katmine	
Dividendideks	250 000
Kokku	250 000

Katta kahjum (976 053 EUR) eelmiste perioodide kasumi arvelt. Maksta dividende 250000 EURi eelmiste aastate kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 581 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-976 586
Kokku	7 605 053
Katmine	
Dividendideks	250 000
Kokku	250 000

Katta kahjum (976 053 EUR) eelmiste perioodide kasumi arvelt. Maksta dividende 250000 EURi eelmiste aastate kasumi arvelt.

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