

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
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

Neid ridu kirjutades ja 2021. aasta majandustulemustele mõeldes tundub nagu elaksime hoopis teises maailmas.

2021. aastal jätkus keskpankade rahatrükk ja tänu sellele läksid paljudes majandusharudes ettevõtete hinnad tasemeteni, kus neil puudus igasugune selgitus. Õnneks on alanud aasta toonud siin korrekture.

Eelmine aasta oli ettevõttele väga kasumlik. Teeniti korralik kasum. Peamised tütar-ja sidusettevõtted olid kasumlikud ja maksid ka dividende. Ldiamoni tütarfirma OÜ Respiray ei ole veel isemajandav, aga kõik teised ettevõtted olid kasumlikud.

Ettevõtte sponsorpoliitika jäi samaks: 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 enamat. Näiteks investeringutel tehnoloogia ettevõtetesse 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 kolmandik ettevõtte varadest on pankade aktsiates, veerand kinnisvaras, kümnendik tehnoloogiaettevõtetes, mille juhtimisega aktiivselt tegeleme ja ülejäänud aktiivselt kaubeldavates aktsiates ja hoiustel.

Alanud aastal loodame lõpule viia Pocopay müügi ja Poco Holdingu ühendada Trust IN-ig. Ettevõtte on korralikult kapitaliseeritud ja likviidne ning valmis uue aja väljakutseteks.

OÜ Trust IN finantsinvesteeringud on tundlikud börsihindade ja valuutakursside kõikumise suhtes. OÜ Trust IN majandustegevus pole tsükliline ega hooajaline. Firma tegevusega ei kaasne keskkonnavalitsuse ega sotsiaalseid mõjusid.

Peamised finantsnäitajad:

	2021	2020
ROA	10,94	-4,87
ROE	10,94	-4,87

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 585 538	599 961	2
Nõuded ja ettemaksed	388 787	3 396 671	3
Kokku käibevarad	1 974 325	3 996 632	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 575 225	10 227 910	
Finantsinvesteeringud	11 930 008	5 766 116	7
Nõuded ja ettemaksed	659 000	59 000	3
Materiaalsed põhivarad	74 097	2 351	8
Kokku põhivarad	20 238 330	16 055 377	
Kokku varad	22 212 655	20 052 009	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 521	18 039	9
Kokku lühiajalised kohustised	18 521	18 039	
Kokku kohustised	18 521	18 039	
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)	7 336 236	8 581 639	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 428 981	-976 586	
Kokku omakapital	22 194 134	20 033 970	
Kokku kohustised ja omakapital	22 212 655	20 052 009	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üldhalduskulud	-118 610	-93 194	12
Muud äritulud	25 000	0	
Muud ärikulud	-65 248	-89 857	14
Ärikasum (kahjum)	-158 858	-183 051	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-779 914	-579 648	15
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	287 229	275 105	16
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 421 915	-946 789	17
Intressitulud	154 064	319 214	
Muud finantstulud ja -kulud	504 545	138 583	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 428 981	-976 586	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 428 981	-976 586	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-158 858	-183 051	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	15 004	10 604	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-25 000	0	
Kokku korrigeerimised	-9 996	10 604	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	436	14	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	482	-134	
Kokku rahavood äritegevusest	-167 936	-172 567	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-86 750	-1 764	8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	25 000	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 861 892	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 090 969	6 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 741 978	-2 032 097	
Antud laenud	-15 000	-5 000	19
Antud laenude tagasimaksed	2 902 303	2 222 697	
Laekunud intressid	283 241	572 287	
Laekunud dividendid	961 328	748 139	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 419 113	-351 630	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-268 817	-251 888	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-268 817	-251 888	
Kokku rahavood	982 360	-776 085	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	599 961	1 392 602	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	982 360	-776 085	
Valuutakursside muutuste mõju	3 217	-16 556	18
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 585 538	599 961	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 428 981	2 428 981
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-268 817	-268 817
31.12.2021	511 293	11 866 495	51 129	9 765 217	22 194 134

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Trust IN 2021. 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.

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 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 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% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Investeeringud tütarettevõtetele kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investoril osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused tütarettevõtte 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 suurusle. 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 investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investoril 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 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (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.

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.

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 äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

- omanikud
- tütarettevõtted
- sidusettevõtted
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid
- tegevjuhtkonna lähedased pereliikmed ja nende olulise või valitseva mõju all olevad majandusüksused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	1 585 538	599 961
Kokku raha	1 585 538	599 961

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	989 000	330 000	659 000	0
Muud nõuded	58 568	58 568	0	0
Intressinõuded	58 568	58 568	0	0
Ettemaksed	219	219	0	0
Tulevaste perioodide kulud	219	219	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 047 787	388 787	659 000	0

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 276 303	3 217 303	59 000	0
Muud nõuded	178 715	178 715	0	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

Laenud on antud eurodes intressimääradega 0,5-10% ning kuuluvad tagastamisele 2022-2023.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	671	671
Erisoodustuse tulumaks	103	61
Sotsiaalmaks	1 490	1 420
Kohustuslik kogumispension	80	80
Töötuskindlustusmaksed	96	96
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 440	2 328

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11151846	Ldiamon AS	Eesti	Meditsiinitehnika- ja seadmete väljatootamine, tootmine, ost-müük, nende hooldus ja remont	90	90
14085075	Poco Holding OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2021
Ldiamon AS	1 494 862	-180 000	246 210	0	1 561 072
Poco Holding OÜ	3 914 890	0	-1 026 124	-1 700 000	1 188 766
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 409 752	-180 000	-779 914	-1 700 000	2 749 838

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
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	31.12.2020	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Al Mare Majad OÜ	4 655 577	-280 000	303 660	4 679 237
Esna Mõis OÜ	162 581	0	-16 431	146 150
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 818 158	-280 000	287 229	4 825 387

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2019	4 680 808	4 680 808
Soetamine	2 032 097	2 032 097
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-946 789	-946 789
31.12.2020	5 766 116	5 766 116
Kajastatud õiglasest väärtuses	5 718 182	5 718 182
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	47 934	47 934
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2020	5 766 116	5 766 116
Soetamine	3 741 978	3 741 978
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 421 914	2 421 914
31.12.2021	11 930 008	11 930 008
Kajastatud õiglasest väärtuses	11 882 074	11 882 074
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	47 934	47 934

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	86 750	0	86 750	86 750
Amortisatsioonikulu	-14 458	-546	-15 004	-15 004
31.12.2021				
Soetusmaksumus	86 750	4 813	91 563	91 563
Akumuleeritud kulum	-14 458	-3 008	-17 466	-17 466
Jääkmaksumus	72 292	1 805	74 097	74 097

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	25 000	0
Transpordivahendid	25 000	0
Kokku	25 000	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	739	739	0	0	
Võlad töövõtjatele	13 175	13 175	0	0	
Maksuvõlad	2 440	2 440	0	0	4
Muud võlad	2 167	2 167	0	0	
Muud viitvõlad	2 167	2 167	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 521	18 521	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 813 126	6 084 042
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 952 091	1 521 011
Kokku tingimuslikud kohustised	9 765 217	7 605 053

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	511 293	511 293
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	13 639	0
Transpordikulud	3 162	4 906
Tööjõukulud	64 224	64 224
Amortisatsioonikulu	15 004	10 604
Ostetud teenused	8 259	7 213
Panga teenustasud	14 322	6 247
Kokku üldhalduskulud	118 610	93 194

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
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)

	2021	2020
Annetused	50 000	85 000
Muud	15 248	4 857
Kokku muud ärikulud	65 248	89 857

Lisa 15 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-779 914	-579 648	
Kasum/-kahjum kapitaliosaluse meetodist	-779 914	-421 971	5
Kahjum tütarettevõtte müügist	0	-157 677	
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-779 914	-579 648	

Lisa 16 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	287 229	275 105	
Kasum/-kahjum kapitaliosaluse meetodist	287 229	275 105	6
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	287 229	275 105	

Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) pikaajalistelt aktsiatelt ja osadelt	2 421 915	-946 789
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 421 915	-946 789

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Dividendid	501 328	155 139
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest pangakontode ümberhindlusele	3 217	-16 556
Kokku muud finantstulud ja -kulud	504 545	138 583

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	81 143	65 872
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 143	65 872
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 175	13 175
Kokku võlad ja ettemaksed	13 175	13 175

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	609 031	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	609 031	0

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	60 000	5 000	65 000	315
Kokku antud laenud	60 000	5 000	65 000	315
ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	65 000	15 000	80 000	361
Kokku antud laenud	65 000	15 000	80 000	361

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	48 000	48 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2022

Osaühing Trust IN (registrikood: 10406393) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK NEIVELT	Juhatuse liige	17.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Trust IN osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Trust IN (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 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 „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 vandeauditori 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 lahkneb oluliselt 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.

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 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 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 arvamus 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 märkimisväärsel kahtlul 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 arvamus. 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeauditori number 261

PKF Estonia Osaühing

Auditiorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

17.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Trust IN (registrikood: 10406393) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	17.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 336 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 428 981
Kokku	9 765 217
Katmine	
Dividendideks	250 000
Kokku	250 000

Maksta dividendideks 250 000 EUR

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 336 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 428 981
Kokku	9 765 217

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