

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 31.05.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Trust Dynamics OÜ

**registrikood:** 16749697

**postiaadress:** Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,  
Filtri tee 6-15

**postisihthnumber:** 10134

**e-posti aadress:** info@trustdynamics.eu

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	8
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

# Tegevusaruanne

## Tegevusaruanne majandusaasta kohta 01.01.2023 - 31.12.2023 Üldinfo

- **Ettevõtte nimi:** Trust Dynamics OÜ
- **Registrikood:** 16749697
- **Majandusaasta periood:** 01.01.2023 - 31.12.2023

## Tegevusalad ja tegevusvaldkonnad

Trust Dynamics OÜ tegutseb info ja side valdkonnas, pakkudes HSM (Hardware Security Module) teenuseid. Ettevõtte tegevusvaldkonnad ei ole majandusaasta jooksul muutunud.

## Tegevuse ülevaade

1. aasta oli Trust Dynamics OÜ esimene tegevusaasta. Selle aja jooksul saavutasime mitmeid olulisi verstaposte:
  - Lõime ja käivitasime HSM-teenuse testkeskonna ning alustasime HSM-teenuse live-keskonna arendamist.
  - Osalesime Tehnopoly ja RIA Küberkiirendi programmis, mis kestis kuus kuud, millest 3,5 kuud langesid 2023. aastasse. See programm toetas meid oluliselt meie portaali arenduse alustamisel.
  - Osalesime erinevatel üritustel Eestis ja Leedus, et tutvustada meie pakutavaid teenuseid ja luua kontakte Baltikumi turul.

## Finantsilised näitajad

Esimene majandusaasta jooksul ei ole Trust Dynamics OÜ teeninud müügitulu, kuna fookus oli suunatud teenuse arendamisele ja testimisele. Rahaliste vahendite osas aitas meid Euroopa Liidu toetus summas 48 000 eurot ning saime ka tagamata laenu. Suuremad investeeringud hõlmasid HSM-riistvara soetamist ning kasutajaportaali ja REST API arendust.

## Riskid ja väljakutsed

1. aasta peamised väljakutsed ja riskid olid seotud ajakulukusega, tehnoloogilise keerukuse ja kõrgete turvariskidega. Nishi turuna nõuab meie tegevusvaldkond spetsiifilisi ja kalleid litsentse. Riskide maandamiseks oleme otsustanud mõningaid HSM-il baseeruvaid lahendusi müüa enne, kui soetame litsentsid või tellime arenduse. See strateegia aitab vältida liigseid kulutusi enne kindlate müügitulude tekkimist.

## Tulevikuplaanid ja strateegiad

1. aasta põhieesmärgid on:
  - Jõuda 5-10 maksva kliendini.
  - Uuendada meie veebilehte, et paremini kajastada pakutavaid teenuseid ja toetada müügitegevusi.
  - Kandideerida valdkonnapõhistesse programmidesse, et saada lisatoetust ja võimalusi arendustegevusteks.

Ootame, et 2024. aasta toob kaasa olulise arengu ja kasvuvõimalusi, mis aitavad tugevdada meie positsiooni turul ja saavutada ettevõtte eesmärgid.

## Kokkuvõte

Trust Dynamics OÜ on edukalt alustanud oma tegevust, seadnud kindlad eesmärgid ja loonud tugeva aluse edasiseks kasvuks ja arenguks. Jätkame tööd oma teenuste arendamise ja täiustamisega, et pakkuda klientidele parimaid võimalikke lahendusi HSM valdkonnas.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.05.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 937	0	
Nõuded ja ettemaksud	593	570	
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>10 530</b>	<b>570</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	30 919	0	
Immateriaalsed põhivarad	570	0	
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>31 489</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>42 019</b>	<b>570</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	6 312	0	4
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>6 312</b>	<b>0</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	33 000	0	
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>33 000</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>39 312</b>	<b>0</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	570	570	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 137	0	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>2 707</b>	<b>570</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>42 019</b>	<b>570</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	<b>31.05.2023 - 31.12.2023</b>
Muud äritulud	33 600
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 000
Mitmesugused tegevuskulud	-8 671
Tööjõukulud	-10 410
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-464
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>3 055</b>
Intressitulud	105
Intressikulud	-1 023
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>2 137</b>
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>2 137</b>

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Trust Dynamics OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega (väikeettevõtja). Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Trust Dynamics OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumusprintsipi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkpõhise arvestusprintsipi kohaselt.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes periooditulu ja -kuluna.

### Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühiajalised 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.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride

üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Piiramatu kasutuseaga põhivara (maa) ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalsed põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutisüsteemid	5 aastat
Kasutatud arvutisüsteemid	2 aastat

Tarkvara	10 aastat
----------	-----------

### Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodstab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

### Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine, mida saadi eelmise perioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline ning vahearuanded ja muud tingimused finantseerimise saamiseks on täidetud.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr 1.

### Kulud

Kuludena kajastatakse aruandeperioodi väljaminekuid, milledega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte netovara.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid.

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel tulude ja kulude aruandes, välja arvatud mitte põhitegevusest tulenevad tulud ja kulud, mis on tekkinud ühest ja samast või mitmest sarnasest tehingust.

### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkinud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele on Eesti residentil võimalik osaliselt rakendada maksumäära 14/86. Madalamat maksumäära saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendi väljamakse ulatuses, millelt on tasutud tulumaksu 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel saab residentist äriühing madalamat maksumäära 14/86 rakendada 2023. aastal ühele kolmandikule 2020, 2021 ja 2022. aastal jaotatud kasumist, millelt residentist äriühing on maksnud tulumaksu.

### Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- 1) omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- 2) tütar- ja sidusettevõtteid;
- 3) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 4) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

## Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutid ja arvutisüsteemid	Kokku
Ostud ja parendused	31 353	31 353
Muud ostud ja parendused	31 353	31 353
Amortisatsioonikulu	-434	-434
<b>31.12.2023</b>		
Soetusmaksumus	31 353	31 353
Akumuleeritud kulum	-434	-434
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>30 919</b>	<b>30 919</b>

## Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
Ostud ja parendused	600	600
Amortisatsioonikulu	-30	-30
<b>31.12.2023</b>		
Soetusmaksumus	600	600
Akumuleeritud kulum	-30	-30
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>570</b>	<b>570</b>

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	188	188
Võlad töövõtjatele	2 000	2 000
Võlad seotud osapooltele	200	200
Maksuvõlad	1 431	1 431
Muud võlad	2 493	2 493
Intressivõlad	1 023	1 023
Muud viitvõlad	1 470	1 470
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>6 312</b>	<b>6 312</b>



## Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Küberkiirendi grant	1 400	1 400
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>	<b>1 400</b>	<b>1 400</b>
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Küberkiirendi grant	32 200	32 200
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>32 200</b>	<b>32 200</b>
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	<b>33 600</b>	<b>33 600</b>

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	31.05.2023 - 31.12.2023	31.05.2023 - 31.05.2023
Palgakulu	7 780	0
Sotsiaalmaksud	2 630	0
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>10 410</b>	<b>0</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.05.2023
<b>Nõuded ja ettemaksud</b>		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85	570
<b>Kokku nõuded ja ettemaksud</b>	<b>85</b>	<b>570</b>
<b>Võlad ja ettemaksud</b>		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 023	0

<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>1 223</b>	<b>0</b>
----------------------------------	--------------	----------

<b>PIKAAJALISED</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.05.2023</b>
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 000	0
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>33 000</b>	<b>0</b>

<b>LAENUKOHUSTISED</b>	<b>Saadud laenud</b>	<b>31.05.2023</b>	<b>Perioodi arvestatud intress</b>
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 000	33 000	1 023
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>33 000</b>	<b>33 000</b>	<b>1 023</b>

<b>OSTETUD</b>	<b>31.05.2023 - 31.12.2023</b>	
	<b>Teenused</b>	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		11 000
<b>Kokku ostetud</b>		<b>11 000</b>

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	<b>31.05.2023 - 31.12.2023</b>	<b>31.05.2023 - 31.05.2023</b>
Arvestatud tasu	7 780	0

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2024

Trust Dynamics OÜ (registrikood: 16749697) 31.05.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIISI AAVIK	Juhatuse liige	08.07.2024

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 137
<b>Kokku</b>	<b>2 137</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 137
<b>Kokku</b>	<b>2 137</b>