

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Trailborg

registrikood: 10746516

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn,
Sinika tn 11-14

postisihthnumber: 50110

telefon: +372 5036368

e-posti aadress: peedo@trailborg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

TEGEVUSARUANNE 2023

TRAILBORG OÜ on Eesti erakapitalil põhinev ettevõte, mille põhitegevuseks on investeerimistegevus, sealhulgas aktsiainvesteeringud, kinnisvaraarendus ja sellega kaasnev tegevus läbi osaluste kaudu seotud ettevõtetes.

Trailborg OÜ-l on olulisemad osalused järgmistes ettevõtetes:

- Combiwood Grupp OÜ - grupp ühendab üheksat Eesti puidutöötlemise ettevõtet võrgustikuks, mille tegevus ulatub palgi saeveskisse jõudmisest viimistletud lõpptoodeteni
- Warmeston OÜ ja Ardor OÜ – puitpelletite tootmine. Lisaks omatakse osalusi ettevõtetes Timberstock OÜ, Combitrans OÜ, Iriscorp Transport OÜ;
- Woodpile OÜ – metsamaade soetamine, haldamine, metsakasvatuse ja metsamajandus;
- Imavere Arendus OÜ, Tahku Invest OÜ, Flathill OÜ ja Woodshark OÜ -investeeringud ja kinnisvaraarendus;
- Kultuuritehased OÜ ja Kastani 105 OÜ – Tartu Apraaditehase kinnistute haldamine ja arendamine;
- Combiwood Invest – kinnisvaraarendus ja investeeringud taastuvenergeetikasse

2023. aasta kujunes edukaks, põhiliselt pärineb kasum kapitaliosaluse meetodil arvestatuna metsa- ja puidutööstusettevõtetest.

Aasta jooksul suurendati osalust Combiwood Invest OÜ-s ja Flathill OÜ-s. Osaluste reorganiseerimiseks asutati 2023. aastal tütarettevõtja OÜ Trailborg Invest, mis aasta lõpul ühendati OÜ Trailborgiga. Aasta lõpul on üks tütarettevõtte OÜ Imavere Arendus, mille kinnisvaraala tegevuse maht on hetkel minimaalse aktiivsusega.

Metsandus- ja puidutööstusettevõtete tegevuses oli 2023. aasta eelnevates keerukam, puidutööstuses olid suured kõikumised nii nõudluse mahtudes kui ka hindades. Sidusettevõtjate tsüklilised majandustulemused mõjutavad oluliselt ka OÜ Trailborg finantstulemust. Sidusettevõtjad on teinud olulisi investeeringuid tootmise ja keskkonna jätkusuutlikkuse tagamiseks, kasutades taastuvaid toorained nii oma tootmise sisendite kui ka puiduvaldkonna toodanguna.

Ettevõtte puuduvad finantskohustused, mis läbi suurenenud intressimäärad finantsturul ei mõjuta kulude poolt, kuid avardavad investeerimisvõimalusi. Valuutakursside risk on väike, kuna enamus investeeringutest tehakse eurodes ja ka sidusettevõtjad tegutsevad peamiselt euroalal. 2023. aastal oli ettevõttes kaks töötajat ning tööjõukulu oli 44 tuhat eur, sh 1 juhatuse liige.

2024. aastal on kavas jätkata tegevust sarnaselt möödunud aastale. Suuremaid investeeringuid planeeritakse teha muuseas taastuvenergia tootmise ning kinnisvara sektori ettevõtetesse.

Olulisemad finantsnäitajad ja –suhtarvud seisuga 31.12.2023 ja 31.12.2022:

Finantsnäitajad (tuh. eur)	2023	2022
Varade maht	58 068	55 194
Kohustused	6	6
Omakapitali suurus	58 062	55 188
Puhaskasum	3 474	13 690
Tulususe suhtarvud (%)		
Varade puhasrentaablus (ROA)	6,13	28,14
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	6,13	28,14
Bilansi likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	958	1106
Omakapitali osatähtsus (%)	100	100

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Varade puhasrentaablus = $\text{Puhaskasum} / \text{Keskmise Vara} * 100$

Omakapitali puhasrentaablus = $\text{Puhaskasum} / \text{Keskmise Omakapital} * 100$

Maksevõime kordaja = $\text{Käibevara} / \text{Lühiajalised kohustused}$

Omakapitali osatähtsus = $\text{Omakapital} / (\text{Kohustused ja omakapital kokku}) * 100$

Juhatuse liige

Peedo Pihlak

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 840 542	5 150 780	2
Finantsinvesteeringud	2 600 996	1 024 663	3
Nõuded ja ettemaksed	261 210	215 877	4,5
Kokku käibevarad	5 702 748	6 391 320	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	40 219 764	38 727 893	6,7
Finantsinvesteeringud	3 922 341	2 981 368	8
Nõuded ja ettemaksed	6 705 036	5 586 219	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 479 999	1 456 067	9
Materiaalsed põhivarad	37 975	51 041	10
Kokku põhivarad	52 365 115	48 802 588	
Kokku varad	58 067 863	55 193 908	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 955	5 776	11
Kokku lühiajalised kohustised	5 955	5 776	
Kokku kohustised	5 955	5 776	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 585 320	41 495 362	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 473 776	13 689 958	
Kokku omakapital	58 061 908	55 188 132	
Kokku kohustised ja omakapital	58 067 863	55 193 908	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	45 362	60 551	14
Muud äritulud	0	16 528	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 954	-32 036	
Tööjõukulud	-44 640	-44 640	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 983	-14 792	10
Ärikasum (kahjum)	-40 215	-14 389	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	3 228 928	13 556 045	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-32 974	-33 041	
Intressitulud	367 705	172 415	
Muud finantstulud ja -kulud	-42 943	13 635	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 480 501	13 694 665	
Tulumaks	-6 725	-4 707	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 473 776	13 689 958	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Trailborg 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finanatsaruandluse Standardiga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Osaühing Trailborg on klassifitseeritav kui väikeettevõtja ja on koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Pikaajalisel eesmärgil soetatud investeeringuid aktsiatesse ja osadesse kajastatakse pikaajalise finantsinvesteeringuna.

Pikaajalisi investeeringuid omakapitaliinstrumentidesse ettevõtetes, kus investeeringu tegijal on ettevõtte tegevust võimalik mõjutada (on oluline mõju), kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Reeglina eeldatakse olulise mõju olemasolu, kui investeerijal on ettevõttes 10 kuni 50 % osalus.

Kapitaliosaluse meetodi kasutamisel suurendatakse algset investeeringut osalusega proportsionaalselt saadud kasumite võrra või vähendatakse kahjumite võrra ning vähendatakse väärtust saadud dividendide ulatuses. Investeeringul tekkinud immateriaalne firmaväärtus kantakse kuludesse, kui selle väärtus on langenud, hinnates firmaväärtust bilansipäeva seisuga. Negatiivne firmaväärtus kantakse tema tekke (soetamise) perioodi tuludesse.

Muud pikaajalised osalused ettevõtetes või väärtpaberites on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsinvesteeringute grupis kajastuvad ka pikaajalise iseloomuga investeeringud kunstiteostesse ja väärismetallidesse, mis samuti on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Kui nimetatud varade väärtus peaks olulisel määral langema, siis need hinnatakse alla nende neto realiseerimismaksumusse.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjektid, mida hoitakse kas renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringutelt arvestatakse amortisatsiooni

lineaarsel meetodil alates nende valmimise ja/või kasutuselevõtu hetkest, amortisatsiooni arvestatakse lähtudes vara eeldatavast kasulikust kasutuseast, arvestades ka vara lõppväärtusega. Kasulikuks kasutuseaks loetakse reeglina 20 – 50 aastat, kuid lähtutakse konkreetsest varast.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 euri. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euri, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulustest, 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Finantskohustised

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

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, 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. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

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

Sidusettevõtetele saadud maksustatud dividende dividendidena edasimaksimisel tulumaksu reeglina tasuda ei tule.

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:

-tütar- ja sidusettevõtted;

-teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

-tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja

-nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	0	5 150 780
Tähtajalised hoiused	1 233 860	0
Üleöödeposiit	1 606 682	0
Kokku raha	2 840 542	5 150 780

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	948 217	948 217
Soetamine	149 237	149 237
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	-72 791	-72 791
31.12.2022	1 024 663	1 024 663
Soetamine	1 631 132	1 631 132
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	-54 799	-54 799
31.12.2023	2 600 996	2 600 996

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	124 008	124 008	
Ostjatelt laekumata arved	124 008	124 008	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61 207	61 207	
Laenunõuded	6 548 527		6 548 527
Muud nõuded	232 504	75 995	156 509
Intressinõuded	232 504	75 995	156 509
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 966 246	261 210	6 705 036

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	86 041	86 041	
Ostjatelt laekumata arved	86 041	86 041	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	110 862	110 862	
Laenunõuded	5 504 391		5 504 391
Muud nõuded	100 802	18 974	81 828
Intressinõuded	100 802	18 974	81 828
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 802 096	215 877	5 586 219

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	61 207		110 862	
Üksikisiku tulumaks		555		555
Sotsiaalmaks		921		921
Töötuskindlustusmaksed		25		25
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	61 207	1 501	110 862	1 501

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10924247	Imavere Arendus OÜ	Eesti	kinnisvara alane tegevus	92	92
16830946	Trailborg Invest OÜ	Eesti	finantsinvesteeringud		100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2023
Imavere Arendus OÜ	0	0	0	0	0
Trailborg Invest OÜ	0	5 928 820	0	-5 928 820	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	5 928 820	0	-5 928 820	0

02.10.2023 asutati tütarettevõtja Trailborg Invest OÜ (registrikood 16830946), millele peale asutamist anti üle sidusettevõtjast OÜ Woodshark jagunemise teel osalus sidusettevõtjas Combiwood Grupp OÜ-s. Osalus anti üle õiglases väärtuses summas 5 928 820, kuid kuna tegu oli tehinguga seotud osapoolte vahel, korregeeriti üleantud vara maksumuseks selle bilansiline väärtus kapitaliosaluse meetodil summas 1 664 743 eurot. Jagunemise ega ka sellele järgnenud emaettevõtjaga ühinemise tulemusel ei tekkinud raamatupidamislikku kasumit ega kahjumit.

19.12.2023 sõlmis OÜ Trailborg ja tema tütarettevõtja Trailborg Invest OÜ ühinemislepingu, mille tulemusel Trailborg Invest OÜ kui ühinev ühing kustutati 12.02.2024 Äriregistrist. Kuna ühinemisel anti kogu vara ühinevalt ühinguult ühendavale ühingule üle detsembris 2023, siis on ka ühinemine kajastatud 2023. aasta raamatupidamise aruannetes.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10923734	Tahku Invest OÜ	Eesti	kauba- ja jahisadama ehitus	11	11
12519842	Ardor OÜ	Eesti	puidu töötlemine	20	20
10945474	Warmeston OÜ	Eesti	puidu töötlemine	48	48
10869986	Lumbar OÜ	Eesti	puidu töötlemine	13	13
10817334	Woodpile OÜ	Eesti	puidu töötlemine	17	17
19122573	Cobiwood Grupp	Eesti	valdusfirmade tegevus	17	16
16154024	Woodshark OÜ	Eesti	valdusfirmade tegevus	33.33	33.33
16299633	Kultuuritehased OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara õõrileandmine ja käitlus	43.57	43.57
16299828	Kastani 105 OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara õõrileandmine ja käitlus	43.57	43.57
16573778	Flathill OÜ	Eesti	valdusfirmade tegevus	12.50	12.50
10979054	Combiwood Invest OÜ	Eesti	kinnisvara alane tegevus	16.67	16.67
16670528	Tartu seiklus OÜ	Eesti	kinnisvara alane tegevus		50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2023
Tahku Invest OÜ	5 668			-41		5 627
Ardor OÜ	1 343 164			509 328		1 852 492
Warmeston OÜ	20 250 273		-600 000	2 473 361	36 359	22 159 993
Lumbar OÜ	215 997		-160 000	69 602		125 599
Woodpile OÜ	162 419			9 145		171 564
Combiwood Grupp	13 285 242	1 100 000	-2 178 308	24 331	1 697 735	13 929 000
Woodshark OÜ	2 767 157			3 178	-1 664 743	1 105 592
Kultuuritehased OÜ	612 231			118 772		731 003
Kastani 105 OÜ	0			0		0
Flathill OÜ	315	100 000		-96 241		4 074
Combiwood Invest OÜ	85 427			48 143		133 570
Tartu Seiklus OÜ	0	1 250		0		1 250
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	38 727 893	1 201 250	-2 938 308	3 159 578	69 351	40 219 764

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Tartu Seiklus OÜ	50	20.02.2023	1 250

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2021	1 038 451	400 000	419 880	1 858 331
Soetamine	500 000		623 037	1 123 037
31.12.2022	1 538 451	400 000	1 042 917	2 981 368
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	1 538 451	400 000	1 042 917	2 981 368
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2022	1 538 451	400 000	1 042 917	2 981 368
Soetamine			979 435	979 435
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlustest	-38 462			-38 462
31.12.2023	1 499 989	400 000	2 022 352	3 922 341

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	19 000	564 558	583 558
Jääkmaksumus	19 000	564 558	583 558
Ostud ja parendused	170 000	724 198	894 198
Müügid		-21 689	-21 689
31.12.2022			
Soetusmaksumus	189 000	1 267 067	1 456 067
Jääkmaksumus	189 000	1 267 067	1 456 067
Ostud ja parendused		23 932	23 932
31.12.2023			
Soetusmaksumus	189 000	1 290 999	1 479 999
Jääkmaksumus	189 000	1 290 999	1 479 999

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	128 527		128 527	128 527
Akumuleeritud kulum	-60 888		-60 888	-60 888
Jääkmaksumus	67 639		67 639	67 639
Amortisatsioonikulu	-14 791		-14 791	-14 791
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 807		-1 807	-1 807
31.12.2022				
Soetusmaksumus	74 360		74 360	74 360
Akumuleeritud kulum	-23 319		-23 319	-23 319
Jääkmaksumus	51 041		51 041	51 041
Ostud ja parendused		1 916	1 916	1 916
Muud ostud ja parendused		1 916	1 916	1 916
Amortisatsioonikulu	-14 583	-399	-14 982	-14 982
31.12.2023				
Soetusmaksumus	74 360	1 916	76 276	76 276
Akumuleeritud kulum	-37 902	-399	-38 301	-38 301
Jääkmaksumus	36 458	1 517	37 975	37 975

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 212	2 212
Võlad töövõtjatele	2 219	2 219
Võlad seotud osapooltele	23	23
Maksuvõlad	1 501	1 501
Kokku võlad ja ettemaksed	5 955	5 955
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 056	2 056
Võlad töövõtjatele	2 219	2 219
Maksuvõlad	1 501	1 501
Kokku võlad ja ettemaksed	5 776	5 776

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	48 832 113	46 323 020
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	9 226 983	8 862 300
Kokku tingimuslikud kohustised	58 059 096	55 185 320

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 362	60 551
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 362	60 551
Kokku müügitulu	45 362	60 551
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	45 362	60 551
Kokku müügitulu	45 362	60 551

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	33 489	33 489
Sotsiaalmaksud	11 151	11 151
Kokku tööjõukulud	44 640	44 640
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	102 330	17 379
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 326	52 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	167 656	69 579

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	133 500	128 500
Sidusettevõtjad	5 350 125	3 776 469
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	870 000	870 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 353 625	4 774 969

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	128 500	0	0	128 500	-6 186
Sidusettevõtjad	2 069 688	2 296 143	671 190	3 694 641	79 900
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	870 000	0	0	870 000	43 500
Kokku antud laenud	3 068 188	2 296 143	671 190	4 693 141	117 214

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	128 500	5 000	0	133 500	0
Sidusettevõtjad	3 694 641	1 679 886	-149 500	5 225 027	166 889
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	870 000	0	0	870 000	54 440
Kokku antud laenud	4 693 141	1 684 886	-149 500	6 228 527	221 329

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	44 781	60 000
Kokku müüdid	44 781	60 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	20 940	20 940

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.01.2025

Osaühing Trailborg (registrikood: 10746516) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEDO PIHLAK	Juhatuse liige	24.01.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Trailborg osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Trailborg (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet 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 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 lahknab 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 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 märkimisväärset 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 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.

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

Maidu Kuuse

/allkirjastatud digitaalselt/

Vandeaudiitor nr 420

Osaühing MK Audit

Audiitorettevõtja tegevusluba nr 90

Aadress: Lao 12/2-3, Pärnu linn, Pärnu maakond, 80010

Pärnus, 24. jaanuaril 2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Trailborg (registrikood: 10746516) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KUUSE	Vandeaudiitor	24.01.2025

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 585 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 473 776
Kokku	58 059 096
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	57 459 096
Kokku	57 459 096

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	70201	EMTAK 2025	45362	100.00%	Jah