

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Trailborg

registrikood: 10746516

tänava/talu nimi, Sinika tn 11-14

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50110

telefon: +372 5036368

e-posti aadress: peedo@trailborg.ee

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

TRAILBORG OÜ on Eesti erakapitalil põhinev ettevõte, mille põhitegevuseks on investeerimistegevus, sealhulgas aktsiainvesteeringud, kinnisvaraarendus ja sellega kaasnev tegevus.

TRAILBORG OÜ-l on osalused järgmistes ettevõtetes:

Combiwood OÜ – puitliistude tootmine. Kontserni kuulub veel sõrmjätkatud puitkomponentide tootja Combilink OÜ, logistikale spetsialiseerunud ettevõtte Combistock OÜ, investeerimisettevõtte Combiwood Invest OÜ ja Rootsi müügiettevõtte Combiwood Sverige AB. Omatakse 50% suurust osalust Norra müügiettevõttes Combiwood Barkevik AS.

Vindor OÜ – puidust ja MDF-ist valmistatud värvitud puitlengide, aknakomponentide ja paneelide tootmine. Koos Combimill Sakala OÜ-ga omatakse osalust ühisettevõtetes Vincom OÜ ja liimkilbi tootjas Ecobirch AS. Ettevõtte on ka 50% suurune osalus Norra müügiettevõttes Combiwood Barkevik AS

Combimill Sakala OÜ – männi saematerjali tootmine. Kontserni kuulub veel kuuse ja kase saeveski Combimill Reopalu OÜ. Koos Vindor OÜ-ga omatakse osalust ühisettevõtetes Vincom OÜ ja liimkilbi tootjas Ecobirch AS, 2018. aastal soetati osalus metsandusettevõttes Iriscorp Transport.

Warmeston OÜ – puitpelletite tootmine. Lisaks omatakse osalusi ettevõtetes Timberstock OÜ, Combitrans OÜ, Ardor OÜ, Iriscorp Transport Ardor OÜ- puitpelletite tootmine

Imavere Arendus OÜ – toitlustamine

Woodpile OÜ – metsakinnistute ostu ja nende majandamisega tegelev ettevõtte

Tahku Invest OÜ – kinnisvaraarendus.

2020. aastal oli ettevõttes palgal kaks töötajat ning palgakulu oli 44 tuhat euri. Juhatus koosnes 1 liikmest.

2020 aasta kujunes edukask, põhiliselt pärineb kasum kapitaliosalusest puidutööstuses.

2021. aastal on kavas jätkata tegevust sarnaselt möödunud aastale.

Olulisemad finantsnäitajad seisuga 31.12.2020 ja 31.12.2019:

Finantsnäitajad (tuh. eur)	2019	2019
Varade maht	33022	26973
Kohustused	18	13
Omakapitali suurus	33003	26960
Puhaskasum	6393	4998

Tulususe suhtarvud (%)

Varade puhasrentaablus (ROA)	21,31	20,30
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	21,32	20,31

Bilansi likviidsussuhtarvud

Maksevõime kordaja	428	501
Omakapitali osatähtsus (%)	100	100

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Varade puhasrentaablus = Puhaskasum/Keskmine Vara *100

Omakapitali puhasrentaablus = Puhaskasum/Keskmine Omakapital *100

Maksevõime kordaja = Käibevara/Lühiajalised kohustused

Omakapitali osatähtsus = Omakapital/(Kohustused ja omakapital kokku)*100

Juhatuse liige

Peedo Pihlak

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 714 072	6 170 297	2
Nõuded ja ettemaksed	80 388	276 113	3,4
Kokku käibevarad	7 794 460	6 446 410	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	22 963 735	18 867 688	5,6
Finantsinvesteeringud	425 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	1 816 551	1 636 552	3
Materiaalsed põhivarad	21 847	22 825	
Kokku põhivarad	25 227 133	20 527 065	
Kokku varad	33 021 593	26 973 475	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 209	12 861	8
Kokku lühiajalised kohustised	18 209	12 861	
Kokku kohustised	18 209	12 861	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 607 802	21 959 996	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 392 770	4 997 806	
Kokku omakapital	33 003 384	26 960 614	
Kokku kohustised ja omakapital	33 021 593	26 973 475	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	60 000	60 000	10
Muud äritulud	0	36 476	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 955	-8 020	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 568	-4 272	
Tööjõukulud	-44 540	-44 540	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-978	-12 502	7
Ärikasum (kahjum)	959	27 142	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	6 370 306	4 900 390	
Intressitulud	40 240	64 306	
Muud finantstulud ja -kulud	-18 735	5 968	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 392 770	4 997 806	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 392 770	4 997 806	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	959	27 142
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	978	12 502
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-36 476
Kokku korrigeerimised	978	-23 974
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	72 025	-63 975
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 348	8 311
Kokku rahavood äritegevusest	79 310	-52 496
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-4 167
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	80 000	30 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-100
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-5 147	-278 844
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-425 000	0
Antud laenud	-240 000	-1 244 190
Antud laenude tagasimaksed	60 000	281 867
Laekunud intressid	8 941	74 902
Laekunud dividendid	2 354 406	1 300 491
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 833 200	159 959
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-350 000	-290 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-350 000	-290 000
Kokku rahavood	1 562 510	-182 537
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 170 297	6 352 834
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 562 510	-182 537
Valuutakursside muutuste mõju	-18 735	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 714 072	6 170 297

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 556	256	22 249 996	22 252 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 997 806	4 997 806
Väljakuulutatud dividendid			-290 000	-290 000
31.12.2019	2 556	256	26 957 802	26 960 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 392 770	6 392 770
Väljakuulutatud dividendid			-350 000	-350 000
31.12.2020	2 556	256	33 000 572	33 003 384

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Trailborg 2020. 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 eurides.

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

Pikaajalised eesmärgil soetatud investeeringud 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.

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 laekavas 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 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 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Hooned ja rajatised 10-20 aastat
Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (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 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.

Sidusettevõtelt saadud maksustatud dividende dividendidena edasimaksmisel 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakontod	7 714 072	6 170 297
Kokku raha	7 714 072	6 170 297

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	1 816 551		1 816 551
Muud nõuded	80 388	80 388	
Intressinõuded	80 388	80 388	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 896 939	80 388	1 816 551

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	152 000	152 000	
Ostjatelt laekumata arved	152 000	152 000	
Laenunõuded	1 636 552		1 636 552
Muud nõuded	124 088	124 088	
Intressinõuded	49 088	49 088	
Dividendinõuded	75 000	75 000	
Ettemaksed	25	25	
Tulevaste perioodide kulud	25	25	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 912 665	276 113	1 636 552

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	12 299	8 304
Üksikisiku tulumaks	555	555
Sotsiaalmaks	921	921
Töötuskindlustusmaksed	25	25
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 800	9 805

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
10924247	Imavere Arendus OÜ		Toitlustamine ja majutus	92	92

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Imavere Arendus	0	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0	0

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
10923734	Tahku Invest OÜ	Eesti	kauba- ja jahisadama ehitus	11	11
12519842	Ardor OÜ	Eesti	puidu töötlemine	20	20
10998092	Combiwood OÜ	Eesti	puidu töötlemine	17	17
10945474	Warmeston OÜ	Eesti	puidu töötlemine	50	48
11966450	Vindor OÜ	Eesti	puidu töötlemine	19	19
12216538	Combimill Sakala OÜ	Eesti	puidu töötlemine	14	14
10869986	Lumbar OÜ	Eesti	puidu töötlemine	13	13
10817334	Woodpile OÜ	Eesti	puidu töötlemine	17	17
16122573	Combiwood Grupp Oü	Eesti	valdusfirmade tegevus		17

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Tahku Invest OÜ	5 799			-46	5 753
Ardor OÜ	755 583			76 854	832 437
Combiwood OÜ	3 634 272		-347 500	1 206 699	4 493 471
Warmeston OÜ	8 680 572	147	-200 000	2 682 278	11 162 997
Vindor OÜ	2 539 798		-1 076 667	1 393 691	2 856 822
Combimill Sakala OÜ	2 853 213		-655 239	1 165 675	3 363 649
Lumbar OÜ	258 560			-159 119	99 441
Woodpile OÜ	139 891			4 274	144 165
Combiwood Grupp OÜ		5 000		0	5 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	18 867 688	5 147	-2 279 406	6 370 306	22 963 735

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Combiwood Grupp OÜ	17	29.12.2020	5 000

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	19 000	76 808	51 443	147 251
Akumuleeritud kulum		-30 723	-41 844	-72 567
Jääkmaksumus	19 000	46 085	9 599	74 684
Ostud ja parendused			4 167	4 167
Muud ostud ja parendused			4 167	4 167
Amortisatsioonikulu		-2 561	-9 941	-12 502
Müügid (jääkmaksumuses)		-43 524		-43 524
31.12.2019				
Soetusmaksumus	19 000	0	55 610	74 610
Akumuleeritud kulum		0	-51 785	-51 785
Jääkmaksumus	19 000	0	3 825	22 825
Amortisatsioonikulu			-978	-978
31.12.2020				
Soetusmaksumus	19 000		55 610	74 610
Akumuleeritud kulum			-52 763	-52 763
Jääkmaksumus	19 000		2 847	21 847

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Ehitised		80 000
Kokku		80 000

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 050	2 050
Võlad töövõtjatele	2 219	2 219
Maksuvõlad	13 800	13 800
Muud võlad	140	140
Muud viitvõlad	140	140
Kokku võlad ja ettemaksed	18 209	18 209
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	697	697
Võlad töövõtjatele	2 219	2 219
Maksuvõlad	9 805	9 805
Muud võlad	140	140
Muud viitvõlad	140	140
Kokku võlad ja ettemaksed	12 861	12 861

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	27 342 679	22 107 582
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 657 893	4 850 220
Kokku tingimuslikud kohustised	33 000 572	26 957 802

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 000	60 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 000	60 000
Kokku müügitulu	60 000	60 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	60 000	60 000
Kokku müügitulu	60 000	60 000

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	33 489	33 489
Sotsiaalmaksud	11 051	11 051
Kokku tööjõukulud	44 540	44 540
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2020	31.12.2019
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	2 628	0
Sidusettevõtjad	6 404	83 681
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 172	104 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 204	187 781

PIKAAJALISED	31.12.2020	31.12.2019
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	97 500	67 500
Sidusettevõtjad	799 051	749 051
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	870 000	710 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 766 551	1 526 551

ANTUD LAENUD	31.12.2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2019	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	57 500	10 000	0	67 500	3
Sidusettevõtjad	437 861	524 190	183 000	749 051	5
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 867	710 000	98 867	710 000	5
Kokku antud laenud	594 228	1 244 190	281 867	1 526 551	13

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	67 500	30 000	97 500	3
Sidusettevõtjad	749 051	50 000	799 051	5
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	710 000	160 000	870 000	5
Kokku antud laenud	1 526 551	240 000	1 766 551	13

MÜÜDUD	2020	2019
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	60 000	60 000
Kokku müüdnud	60 000	60 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	20 940	20 940

Seotud isikutele antud laenudelt on arvestatud intressitulu aruandeaastal 36 424 eurot (2018: 60 261 eurot), intresse laekus 0 eurot (2018: 68 436 eurot). Seotud isikute vastu intressinõue seisuga 31.12.2020 on 72 205 eurot (2019: 35 781 eurot). Muude seotud isikutena on kajastatud sidusettevõtjate mõju all olev ettevõtte.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.08.2022

Osaühing Trailborg (registrikood: 10746516) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEDO PIHLAK	Juhatuse liige	15.08.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Trailborg osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Trailborg (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 finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (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 arvamusale.

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 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 arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärtesitiste 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot 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

/alkkirjastatud digitaalselt/

Vandeauditor nr. 420

MK Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusluba nr. 90

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

Pärnus, 16. augustil 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Trailborg (registrikood: 10746516) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KUUSE	Vandeaudiitor	16.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 607 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 392 770
Kokku	33 000 572
Jaotamine	
Dividendideks	-1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 000 572
Kokku	32 000 572

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	60000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peedo Pihlak	36708192781	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036368
E-posti aadress	peedo@trailborg.ee