

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Trailborg

registrikood: 10746516

tänava/talu nimi, Sinika 11-14

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Trailborg on Eesti erakapitalil põhinev firma, mille põhitegevuseks on investeerimistegevus Balti regioonis, sealhulgas aktsiainvesteeringud, kinnisvaraarendus ja sellega kaasnev tegevus.

2010 a. oli ettevõttes palgal üks töötaja ning palgakulu oli 380 tuhat krooni . Juhatust koosnes 1 liikmest.

Käesoleval aasta eesmärgiks on eelkõige Combiwood OÜ, Ecobirch AS edasine arendamine ning osaluse omandamine veel mõnes meie regiooni puidu- või bioenergeetikaalases projektis.

2010 aastal soetati osalus puidu töötlemisega tegutsevates ettevõtetes Combilink OÜ ja Vindor OÜ.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	4 219 507	49 172
Finantsinvesteeringud	20 963 084	38 992 381
Nõuded ja ettemaksed	52 320 629	32 880 186
Kokku käibevara	77 503 220	71 921 739
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	15 331 129	15 548 822
Materiaalne põhivara	388 562	103 571
Kokku põhivara	15 719 691	15 652 393
Kokku varad	93 222 911	87 574 132
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	197 043	414 589
Kokku lühiajalised kohustused	197 043	414 589
Kokku kohustused	197 043	414 589
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 125 543	80 134 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 856 325	6 980 652
Kokku omakapital	93 025 868	87 159 543
Kokku kohustused ja omakapital	93 222 911	87 574 132

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	680 833	105 963
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-398 697	-35 416
Mitmesugused tegevuskulud	-99 863	-90 461
Tööjõukulud	-155 472	-159 600
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-65 218	-49 249
Muud ärikulud	-4 825	-8 999
Ärikasum (-kahjum)	-43 242	-237 762
Finantstulud ja -kulud	9 162 732	7 218 414
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 119 490	6 980 652
Tulumaks	-263 165	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 856 325	6 980 652

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-43 242	-237 762
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	65 218	48 249
Kasum (kahjum) põhivara müügist	63 119	0
Muud korrigeerimised	0	3 507 522
Kokku korrigeerimised	128 337	3 555 771
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-561 443	-1 591 071
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-217 546	215 043
Kokku rahavood äritegevusest	-693 894	1 941 981
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-407 924	-13 474
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-14 000	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-75 000	-16 029 383
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	19 483 318	5 354 299
Antud laenud	-19 105 000	-2 585 500
Antud laenude tagasimaksed	7 226 000	9 562 932
Laekunud dividendid	1 010 000	2 775 335
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 117 394	-935 791
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-2 990 000	-1 000 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-263 165	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 253 165	-1 000 000
Kokku rahavood	4 170 335	6 190
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 172	42 982
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 170 335	6 190
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 219 507	49 172

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	80 134 891	80 178 891
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			6 980 652	6 980 652
31.12.2009	40 000	4 000	87 115 543	87 159 543
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			8 856 325	8 856 325
Makstud dividendid			-2 990 000	-2 990 000
31.12.2010	40 000	4 000	92 981 868	93 025 868

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Trailborg 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi 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 tuhandetes Eesti kroonides.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 laekuvas 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Finantskohustused

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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 21/79 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapooled on:

- emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja
- nendega seotud ettevõtted.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	4 219 507	49 172
Kokku raha	4 219 507	49 172

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2008	25 294 601	4 394 055	29 688 656
Soetamine	304 138	13 609 277	13 913 415
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 495 867	-3 113 823	-4 609 690
31.12.2009	24 102 872	14 889 509	38 992 381
Soetamine	75 000	3 185 598	3 260 598
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 111 498	-14 178 397	-21 289 895
31.12.2010	17 066 374	3 896 710	20 963 084

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	3 901 829	3 340 386
Muud nõuded	48 418 800	29 539 800
Kokku Nõuded ja ettemaksed	52 320 629	32 880 186

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Tahku Invest OÜ	Eesti	kauba-ja jahisadama ehtius	11	11
Imavere Arendus OÜ	Eesti	Toitlustamine, majutusteenused	39	39
Woodbakers OÜ	Valgevene	Puidu töötlemine	3	3
Combiwood OÜ	Eesti	Puidu töötlemine	17	17
Desparo OÜ	Eesti	Puidu töötlemine	42	42
Ecobirch AS	Eesti	Puidu töötlemine	42	42
Combilink OÜ	Eesti	Puidu töötlemine	17	17
Vindor OÜ	Eesti	Puidu töötlemine	10	10

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Tahku Invest OÜ	316 100	-55 490	260 610
Imavere Arendus OÜ	325 000	108 653	433 653
Woodbakers OÜ	196 694	-196 694	
Combiwood OÜ	25 000	11 293 856	11 318 856
Desparo OÜ	862 324	1 306 355	2 168 679
Ecobirch AS	2 524 097	-2 524 097	
Combilink OÜ	10 000	709 056	719 056
Vindor OÜ	4 000	426 275	430 275
Kokku:	4 263 215	11 067 914	15 331 129

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Combilink OÜ	17		10 000
Vindor OÜ	10		4 000

Müüdnud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Purutuli OÜ	50	7 000 000	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2008				
Soetusmaksumus	230 852	25 000	255 852	255 852
Akumuleeritud kulum	-92 340	-15 417	-107 757	-107 757
Jääkmaksumus	138 512	9 583	148 095	148 095
Ostud ja parendused		13 475	13 475	13 475
Amortisatsioonikulu	-46 170	-2 246	-48 416	-48 416
Muud muutused		-9 583	-9 583	-9 583
31.12.2009				
Soetusmaksumus	230 852	13 475	244 327	244 327
Akumuleeritud kulum	-138 510	-2 246	-140 756	-140 756
Jääkmaksumus	92 342	11 229	103 571	103 571
Ostud ja parendused	397 424	10 500	407 924	407 924
Muud ostud ja parendused	397 424	10 500	407 924	407 924
Amortisatsioonikulu	-61 123	-4 095	-65 218	-65 218
Muud muutused	-57 715		-57 715	-57 715
31.12.2010				
Soetusmaksumus	397 423	23 975	421 398	421 398
Akumuleeritud kulum	-26 495	-6 341	-32 836	-32 836
Jääkmaksumus	370 928	17 634	388 562	388 562

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	7 219	8 295
Võlad töövõtjatele	8 151	12 279
Maksuvõlad	126 367	347 015
Muud võlad	55 306	47 000
Kokku võlad ja ettemaksed	197 043	414 589

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	115 789	336 437
Üksikisiku tulumaks	3 138	3 138
Sotsiaalmaks	6 600	6 600
Töötuskindlustusmaksed	840	840
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	126 367	347 015

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	680 833	105 963
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	680 833	105 963
Kokku müügitulu	680 833	105 963
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
74901	680 833	105 963
Kokku müügitulu	680 833	105 963

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

Eurole üleminekul tuleb aruande lisas avalikustada arvestusvaluuta ja esitusvaluuta muutmise põhjus näiteks järgnevalt: 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	120 000	120 000
Sotsiaalmaksud	39 600	39 600
Kokku tööjõukulud	159 600	159 600
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	6 768 307	4 860 430
Intressitulud	2 388 244	2 356 051
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 605	1 557
Muud finantstulud ja -kulud	4 576	376
Kokku finantstulud ja -kulud	9 162 732	7 218 414

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	52 268 187	32 712 076

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Trailborg (registrikood: 10746516) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEDO PIHLAK	Juhatuse liige	28.09.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Trailborg osanikele

Olen auditeerinud Osaühing Trailborg raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Trailborg finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eevi Aus

Vandeaudiitori number 106

Eevi Aus Audiitorühing OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba number 180

Vanapargi 6, Pärnu

30.09.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Trailborg (registrikood: 10746516) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EEVI AUS	Vandeaudiitor	30.09.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 125 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 856 325
Kokku	92 981 868
Jaotamine	
Dividendideks	-100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	92 981 868
Kokku	92 881 868

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	680833	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peedo Pihlak	36708192781	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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