

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Trailborg

registrikood: 10746516

tänava/talu nimi, Sinika 11-14

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

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

2011 a. oli ettevõttes palgal üks töötaja ning palgakulu oli 10 tuhat euri . Juhatus 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.

2011 aastal soetati osalus puidu töötlemisega tegutsevates ettevõttes Purutuli OÜ.

2012. aastal on jätkatud investeeringuid ettevõtlusse, sh on soetatud osalus saetööstusettevõttes OÜ Combimill, peatähelepanu on investeeringute kasumlikkuse säilitamisel.

Olulisemad finantsnäitajad seisuga 31.12.2011 ja viimase kahe aasta jooksul:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	
Finantsnäitajad (tuh. eur)			
Varade maht	6 466	5 958	
Kohustused	5	13	
Omakapitali suurus	6 461	5 945	
Puhaskasum	582	566	
Tulususe suhtarvud (%)			
Varade puhasrentaablus (ROA)	9,4	9,8	
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	9,4	9,3	
Bilansi likviidsussuhtarvud			
Maksevõime kordaja	300	393	
Omakapitali osatähtsus (%)	99,9	99,8	

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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	578 052	785 592	2
Finantsinvesteeringud	786 504	1 271 251	3
Nõuded ja ettemaksed	77 860	2 896 515	4
Kokku käibevara	1 442 416	4 953 358	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 975 954	979 837	
Nõuded ja ettemaksed	1 955 546	0	4
Materiaalne põhivara	92 261	24 834	7
Kokku põhivara	5 023 761	1 004 671	
Kokku varad	6 466 177	5 958 029	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 815	12 593	8
Kokku lühiajalised kohustused	4 815	12 593	
Kokku kohustused	4 815	12 593	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 876 756	5 376 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	581 794	566 022	
Kokku omakapital	6 461 362	5 945 436	
Kokku kohustused ja omakapital	6 466 177	5 958 029	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	0	43 513	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-107 106	-25 481	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 960	-6 382	
Tööjõukulud	-10 307	-9 936	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 380	-4 168	
Muud ärikulud	0	-308	
Ärikasum (kahjum)	-133 753	-2 762	
Finantstulud ja -kulud	715 547	585 605	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	581 794	582 843	
Tulumaks	0	-16 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	581 794	566 024	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-133 753	-2 762
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 380	4 168
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	4 034
Kokku korrigeerimised	9 380	8 202
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-540	-35 883
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 778	-13 904
Kokku rahavood äritegevusest	-132 691	-44 347
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-76 808	-26 071
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-450 255	-895
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-293 839	-4 793
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	321 064	1 245 206
Antud laenud	-231 064	-1 221 036
Antud laenude tagasimaksed	1 145 048	461 826
Laekunud intressid	50 673	0
Laekunud dividendid	100 789	64 551
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-575 000	-129 662
Muud laekumised investeerimistegevusest	411	645 585
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 981	1 034 711
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-65 868	-191 096
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-16 819
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-65 868	-207 915
Kokku rahavood	-207 540	782 449
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	785 592	3 143
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-207 540	782 449
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	578 052	785 592

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	5 567 698	5 570 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)			566 022	566 022
Makstud dividendid			-191 096	-191 096
31.12.2010	2 556	256	5 942 624	5 945 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)			581 794	581 794
Makstud dividendid			-65 868	-65 868
31.12.2011	2 556	256	6 458 550	6 461 362

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Trailborg 2011. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurides.

Vigade korrigeerimine

2011.a. aruandeaasta koostamise käigus selgusid mitmed vead 2010. aasta lõpu raamatupidamise aastaaruandes. Vead olid tekkinud pika- ja lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse arvestuses kogusummas 460 140 eurot (finantsvarade väärtus oli jäänud õiglasele väärtusele ümber hindamata, sh lühiajalised finantsinvesteeringud 323 372 eur, pikaajalised finantsinvesteeringud 101 984 eurot ning intressinõuded 34 784 eurot). 2011. aasta lõpu seisuga on nimetatud vead parandatud ja vahed kantud 2011.aasta finantskuludesse. Nimetatud asjaolu tõttu on 2011. aasta finantskulud suuremad ja kasum väiksem 460 140 euro võrra, kui nad oleksid juhul, kui eelmise aasta vead oleksid parandatud eelmise aasta aruande andmetes. Juhatus hinnangul on oluline, et vead on 2011.a. lõpu seisuga parandatud ning seetõttu loeb juhatus eelnimetatud asjaolu mõju 2011.a. raamatupidamise aastaaruandele üldkokkuvõttes väheoluliseks.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Kauplemiseesmärgil hoitavad likviidselt kaubeldavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad ja fondiosakud) kajastatakse lühiajaliste finantsinvesteeringutena.

Lühiajalised finantsinvesteeringud 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.

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 laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt 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 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 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:

Hooned ja rajatised 10-20 aastat
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 otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

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 maksmisele 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 ärilistele otsustele.

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 isikutele 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	578 052	785 592
Kokku raha	578 052	785 592

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2009	1 585 704	1 585 704
Soetamine	208 593	208 593
Müük müügihinnas või lunastamine	-523 046	-523 046
31.12.2010	1 271 251	1 271 251
Soetamine	293 839	293 839
Müük müügihinnas või lunastamine	-321 063	-321 063
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-457 523	-457 523
31.12.2011	786 504	786 504

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Muud nõuded	2 032 866	2 896 515	
Laenu nõuded	1 733 159	2 647 143	
Intressinõuded	299 707	249 372	
Ettemaksed	540	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 033 406	2 896 515	

Laenud on antud peamiselt sidusettevõtjatele, keskmine laenuintress on 6% ja laenude tagastamistähtaeg 2012-2014 aasta.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	396		7 400
Üksikisiku tulumaks		201	200
Sotsiaalmaks		422	422
Töötuskindlustusmaksed		53	54
Ettemaksukonto jääk	144		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	540	676	8 076

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10923734	Tahku Invest OÜ	Eesti	kauba- ja jahisadama ehitus	11	11
10924248	Imavere Arendus OÜ	Eesti	toitlustamine, majutus	39	43
10965224	Woodbakers OÜ	Eesti	puidu töötlemine	3	3
10998092	Combiwood OÜ	Eesti	puidu töötlemine	17	17
11052365	Desparo OÜ	Eesti	puidu töötlemine	42	42
10899065	Ecobirch AS	Eesti	puidu töötlemine	42	42
10945474	Purutuli OÜ	Eesti	puidu töötlemine	0	50
11945442	Combilink OÜ	Eesti	puidu töötlemine	17	17
11966450	Windor OÜ	Eesti	puidu töötlemine	10	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Tahku Invest OÜ	16 656			-10 556	6 100
Imavere Arendus OÜ	27 715			952	28 667
Woodbakers OÜ	0			0	0
Combiwood OÜ	723 407		-95 868	243 895	871 434
Desparo OÜ	138 604			30 432	169 036
Ecobirch OÜ	0			331 482	331 482
Purutuli OÜ	0	450 000		950 389	1 400 389
Combilink OÜ	45 955			74 995	120 950
Vindor OÜ	27 500	255		20 141	47 896
Kokku	979 837	450 255	-95 868	1 641 730	2 975 954

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Purutuli OÜ	50	29.12.2011	450 000

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)

Purutuli OÜ osaluse soetamisel tekkinud negatiivne firmaväärtus summas 950 389 eurot on kantud kapitaliosaluse meetodil aruandeaasta kasumisse.

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus		14 754	861	15 615	15 615
Akumuleeritud kulum		-8 852	-144	-8 996	-8 996
Jääkmaksumus		5 902	717	6 619	6 619
Ostud ja parendused		25 400	671	26 071	26 071
Muud ostud ja parendused		25 400	671	26 071	26 071
Amortisatsioonikulu		-3 906	-262	-4 168	-4 168
Muud muutused		-3 689	1	-3 688	-3 688
31.12.2010					
Soetusmaksumus		25 400	1 532	26 932	26 932
Akumuleeritud kulum		-1 693	-405	-2 098	-2 098
Jääkmaksumus		23 707	1 127	24 834	24 834
Ostud ja parendused	76 808				76 808
Amortisatsioonikulu	-3 840	-5 080	-461	-5 541	-9 381
31.12.2011					
Soetusmaksumus	76 808	25 400	1 532	26 932	103 740
Akumuleeritud kulum	-3 840	-6 773	-866	-7 639	-11 479
Jääkmaksumus	72 968	18 627	666	19 293	92 261

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	406	461	
Võlad töövõtjatele	521	521	
Maksuvõlad	676	8 076	5
Muud võlad	3 212	3 535	
Muud viitvõlad	3 212	3 535	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 815	12 593	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 458 550	4 694 673
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 356 296	1 247 951
Kokku tingimuslikud kohustused	7 814 846	5 942 624

OÜ Trailborg on andnud tagatise oma sidusettevõtjate Purutuli OÜ, OÜ Imavere Arendus ja Woodbakers AS laenude tagamiseks AS Swedbankile. Kokku on tagatav summa maksimaalselt 170320,20 eurot. Tagatiseks on antud ka AS Woodbakers aktsiaid bilansilises väärtuses 0 eurot.

Ettevõtte juhatus on seisukohal, et tagatiste realiseerumise vajaduse tõenäosus ei ole suur.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	43 513
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	43 513
Kokku müügitulu	0	43 513
Müügitulu tegevusalade lõikes		
74901	0	43 513
Kokku müügitulu	0	43 513

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 669	7 669
Sotsiaalmaksud	2 531	2 531
Muud	107	0
Kokku tööjõukulud	10 307	10 200
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 641 730	432 574
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-452 601	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-452 601	0
Intressitulud	139 907	152 637
Intressitulu hoiustelt	0	152 637
Muud intressitulud	139 907	0
Intressikulud	-452 601	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	103
Muud finantstulud ja -kulud	-613 489	292
Kokku finantstulud ja -kulud	262 946	585 606

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	1 922 412	2 333 938

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	139 053	124 207

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 669	7 669

Müügituluna on kajastatud sidusettevõtjatele antud laenudelt arvestatud intressitulu.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Trailborg (registrikood: 10746516) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEDO PIHLAK	Juhatuse liige	12.02.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Trailborg osanikule

Olen auditeerinud OÜ Trailborg raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste 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 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Juhtkonna kohustuseks on asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Vandeaudiitori kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Audit on läbi viidud kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et audiitor on kooskõlas eetikanõuetega ning et ta planeerib ja viib auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlust selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane siintoodud märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse alus

Ma ei ole auditeerinud OÜ Trailborg 2010. a. raamatupidamise aastaaruannet. Auditi käigus kasutatavad auditi protseduurid ei võimaldanud saada piisavalt kindlust OÜ Trailborg 2010. aasta finantsaruannete õigsuse kohta. OÜ Trailborg bilanss seisuga 31.12.2010 mõjutab ettevõtte 31.12.2011 lõppenud majandusaasta tegevuse tulemust ja finantsnäitajaid ning aastaaruandes kajastatud eelneva aruandeaasta võrdlusandmeid. Auditi käigus fikseeritud eelmisest aruandeaastast ületulevatest vigadest ja probleemidest olulisemad on välja toodud raamatupidamise aastaaruande lisa nr. 1 lõigus "Vigade korrigeerimine".

Märkusega arvamus

Minu arvates, välja arvatud lõigus "Märkusega arvamuse alus" kirjeldatud asjaolu mõju, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt OÜ Trailborg finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Maidu Kuuse

/allkirjastatud digitaalselt/

Vandeaudiitor nr. 420

MK Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr. 90

Pärnus, 12. veebruaril 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Trailborg (registrikood: 10746516) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KUUSE	Vandeaudiitor	12.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 876 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	581 794
Kokku	6 458 550
Jaotamine	
Dividendideks	-200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 458 550
Kokku	6 258 550

Osanikud

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

Sidevahendid

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