

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 13 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 22 tuhat euri . Juhatuse koosnes 1 liikmest.

2013. aasta eesmärgiks on eelkõige puidutööstusettevõtete edasine arendamine ning osaluse omandamine veel mõnes Eesti puidu- või bioenergeetikaalases projektis.

Olulisemad finantsnäitajad seisuga 31.12.2012 ja viimase kahe aasta jooksul:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	
Finantsnäitajad (tuh. eur)			
Varade maht	7 933	6 466	
Kohustused	20	5	
Omakapitali suurus	7 913	6 461	
Puhaskasum	1572	582	
Tulususe suhtarvud (%)			
Varade puhasrentaablus (ROA)	21,8	9,4	
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	21,9	9,4	
Bilansi likviidsussuhtarvud			
Maksevõime kordaja	31	300	
Omakapitali osatähtsus (%)	99,8	99,9	

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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	69 260	578 052	2
Finantsinvesteeringud	529 717	786 504	3
Nõuded ja ettemaksed	21 110	77 860	4
Kokku käibevara	620 087	1 442 416	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	4 238 237	2 975 954	6
Nõuded ja ettemaksed	2 990 910	1 955 546	4
Materiaalne põhivara	83 547	92 261	7
Kokku põhivara	7 312 694	5 023 761	
Kokku varad	7 932 781	6 466 177	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	19 688	4 815	8
Kokku lühiajalised kohustused	19 688	4 815	
Kokku kohustused	19 688	4 815	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 338 550	5 876 756	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 571 731	581 794	
Kokku omakapital	7 913 093	6 461 362	
Kokku kohustused ja omakapital	7 932 781	6 466 177	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Muud äritulud	990	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 410	-107 106	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 164	-6 960	
Tööjõukulud	-16 128	-10 307	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 547	-9 380	
Ärikasum (kahjum)	-35 259	-133 753	
Finantstulud ja -kulud	1 622 939	715 547	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 587 680	581 794	
Tulumaks	-15 949	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 571 731	581 794	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-35 259	-133 753
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 547	9 380
Kokku korrigeerimised	9 547	9 380
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	432	-540
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 873	-7 778
Kokku rahavood äritegevusest	-10 407	-132 691
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-833	-76 808
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-35 563	-450 255
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-247 510	-293 839
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	647 245	321 064
Antud laenud	-1 119 447	-231 064
Antud laenude tagasimaksed	206 587	1 145 048
Laekunud intressid	72 678	50 673
Laekunud dividendid	108 817	100 789
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-575 000
Muud laekumised investeerimistegevusest	5 590	411
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-362 436	-8 981
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-120 000	-65 868
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 949	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-135 949	-65 868
Kokku rahavood	-508 792	-207 540
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	578 052	785 592
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-508 792	-207 540
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 260	578 052

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 571 731	1 571 731
Makstud dividendid			-120 000	-120 000
31.12.2012	2 556	256	7 910 281	7 913 093

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Trailborg 2012. 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 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

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 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 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 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.

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 otstarbekohasesse 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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

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

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 suurus 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	69 260	578 052
Kokku raha	69 260	578 052

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
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
Soetamine	247 510	247 510
Müük müügihinnas või lunastamine	-647 245	-647 245
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	142 948	142 948
31.12.2012	529 717	529 717

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	3 011 912	21 002	2 990 910		
Laenunõuded	2 646 020		2 646 020		
Intressinõuded	365 892	21 002	344 890		
Ettemaksed	108	108			
Tulevaste perioodide kulud	25	25			
Muud makstud ettemaksed	83	83			5
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 012 020	21 110	2 990 910		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	2 032 866	77 320	1 955 546		
Laenunõuded	1 733 159		1 733 159		
Intressinõuded	299 707	77 320	222 387		
Ettemaksed	540	540			
Muud makstud ettemaksed	540	540			5
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 033 406	77 860	1 955 546		

Laenud on antud peamiselt sidusettevõtjatele, keskmine laenuintress vahemikus 3-6% ja laenude tagastamise tähtaeg 2013-2014. aasta.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	83	14 943	396	
Üksikisiku tulumaks		174		201
Sotsiaalmaks		330		422
Töötuskindlustusmaksed		42		53
Ettemaksukonto jääk			144	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	83	15 489	540	676

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10923734	Tahku Invest OÜ	Eesti	kauba- ja jahisadma ehitus	11	11
10924248	Imavere Arendus OÜ	Eesti	toitlustamine, majutus	43	72
10965224	Woodbakers AS	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	50	50
11945442	Combilink OÜ	Eesti	puidu töötlemine	17	17
11966450	Vindor OÜ	Eesti	puidu töötlemine	20	20
12216538	Combimill OÜ	Eesti	puidu töötlemine		15

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Tahku Invest OÜ	6 100			-46	6 054
Imavere Arendus OÜ	28 667	35 098		-19 424	44 341
Woodbakers AS	0			0	0
Combiwood OÜ	871 434		-100 000	401 038	1 172 472
Desparo OÜ	169 036			54 261	223 297
Ecobirch AS	331 482			179 916	511 398
Purutuli OÜ	1 400 389			485 834	1 886 223
Combilink OÜ	120 950			52 417	173 367
Vindor OÜ	47 896			36 227	84 123
Combimill OÜ		465		136 497	136 962
Kokku	2 975 954	35 563	-100 000	1 326 720	4 238 237

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Combimill OÜ	15	10.01.2012	465
Imavere Arendus OÜ	28	13.02.2012	35 098

OÜ Imavere Arendus soetamisel tasutud firmaväärtus summas 16283 eurot on kantud aruandeaasta kapitaliosaluse kahjumi kuludesse.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
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
Ostud ja parendused			833	833	833
Amortisatsioonikulu	-3 841	-5 080	-626	-5 706	-9 547
31.12.2012					
Soetusmaksumus	76 808	25 400	2 365	27 765	104 573
Akumuleeritud kulum	-7 681	-11 853	-1 492	-13 345	-21 026
Jääkmaksumus	69 127	13 547	873	14 420	83 547

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	277	277		
Võlad töövõtjatele	799	799		
Maksuvõlad	15 489	15 489		
Muud võlad	3 123	3 123		
Muud viitvõlad	3 123	3 123		
Kokku võlad ja ettemaksed	19 688	19 688		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	406	406		
Võlad töövõtjatele	521	521		
Maksuvõlad	676	676		
Muud võlad	3 212	3 212		
Muud viitvõlad	3 212	3 212		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 815	4 815		

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 263 822	5 108 554
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 646 459	1 349 996
Kokku tingimuslikud kohustused	7 910 281	6 458 550

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	12 000	7 669
Sotsiaalmaksud	3 960	2 531
Muud	168	107
Kokku tööjõukulud	16 128	10 307
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 326 720	1 641 730
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	151 765	-452 601
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	151 765	-452 601
Intressitulud	138 864	139 907
Muud intressitulud	138 864	139 907
Intressikulud	0	-452 601
Muud finantstulud ja -kulud	5 590	-613 489
Kokku finantstulud ja -kulud	1 622 939	262 946

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	2 879 344	1 922 412

2012	Müügid
Sidusettevõtjad	117 700
2011	Müügid
Sidusettevõtjad	139 053

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	12 000	7 669

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.12.2013

Osaühing Trailborg (registrikood: 10746516) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEDO PIHLAK	Juhatuse liige	20.02.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Trailborg osanikule

Olen auditeerinud OÜ Trailborg raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. 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 minu auditiarvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Trailborg finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 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

Aadress: Lao 12-3, Pärnu 80010

Pärnus, 20. veebruaril 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Trailborg (registrikood: 10746516) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KUUSE	Vandeaudiitor	20.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 338 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 571 731
Kokku	7 910 281
Jaotamine	
Dividendideks	-200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 910 281
Kokku	7 710 281

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	0		Jah

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