

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeauditiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

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

2015 a. oli ettevõttes palgal üks töötaja ning palgakulu oli 27 tuhat euri. Juhatus koosnes 1 liikmest.

2016. aasta eesmärgiks on eelkõige puidutööstusettevõtete edasine arendamine.

Olulisemad finantsnäitajad seisuga 31.12.2015 ja 31.12.2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
Finantsnäitajad (tuh. eur)			
Varade maht	13969	11643	
Kohustused	9	17	
Omakapitali suurus	13960	11626	
Puhaskasum	2464	2213	
Tulususe suhtarvud (%)			
Varade puhasrentaablus (ROA)	19,24	20,81	
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	19,26	20,84	
Bilansi likviidsussuhtarvud			
Maksevõime kordaja	380	141	
Omakapitali osatähtsus (%)	99,9	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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 244 746	2 253 674	2
Nõuded ja ettemaksed	87 328	100 761	3,4
Kokku käibevara	3 332 074	2 354 435	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	8 389 019	6 440 172	5
Nõuded ja ettemaksed	2 149 832	2 737 332	3
Materiaalne põhivara	98 072	110 779	6
Kokku põhivara	10 636 923	9 288 283	
Kokku varad	13 968 997	11 642 718	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 768	16 725	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	8 768	16 725	
Kokku kohustused	8 768	16 725	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 493 181	9 409 789	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 464 236	2 213 392	
Kokku omakapital	13 960 229	11 625 993	
Kokku kohustused ja omakapital	13 968 997	11 642 718	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	48 000	0	10
Muud äritulud	0	6 182	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 014	-4 452	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 686	-3 845	
Tööjõukulud	-27 132	-27 132	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 151	-9 580	6
Muud ärikulud	-331	-25	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 314	-38 852	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	2 280 837	2 109 052	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	193 713	156 483	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 464 236	2 226 683	
Tulumaks	0	-13 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 464 236	2 213 392	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 314	-38 852	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 151	9 580	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-6 182	
Kokku korrigeerimised	14 151	3 398	3
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-956	-4 175	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 958	-5 500	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 077	-45 129	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 444	-50 000	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	9 992	6
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-58 627	5
Laekunud sidusettevõtjate müügist	82 072	1 339 060	5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	600 017	
Antud laenud	-62 500	-1 198 500	3
Antud laenude tagasimaksed	650 000	1 062 807	3
Laekunud intressid	208 101	564 280	12
Laekunud dividendid	249 920	100 000	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 126 149	2 369 029	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-130 000	-200 000	8
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-13 291	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-130 000	-213 291	
Kokku rahavood	991 072	2 110 609	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 253 674	143 065	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	991 072	2 110 609	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 244 746	2 253 674	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	9 609 789	9 612 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 213 392	2 213 392
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2014	2 556	256	11 623 181	11 625 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 464 236	2 464 236
Makstud dividendid			-130 000	-130 000
31.12.2015	2 556	256	13 957 417	13 960 229

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Trailborg 2015. 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

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. Investeermisel 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 õiglasest väärtusest, 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 tööjoudlust 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.

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.

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.

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:

- tütär- 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	3 244 746	2 253 674
Kokku raha	3 244 746	2 253 674

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 800	4 800	
Ostjatelt laekumata arved	4 800	4 800	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	332	332	
Muud nõuded	2 232 003	82 171	2 149 832
Laenunõuded	2 149 832		2 149 832
Intressinõuded	82 171	82 171	
Ettemaksed	25	25	
Tulevaste perioodide kulud	25	25	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 237 160	87 328	2 149 832

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 175	4 175	
Muud nõuded	2 833 893	96 561	2 737 332
Laenunõuded	2 737 332		2 737 332
Intressinõuded	96 561	96 561	
Ettemaksed	25	25	
Tulevaste perioodide kulud	25	25	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 838 093	100 761	2 737 332

Pikaajaliselt antud laenudest on summa 1 938 464 eurot antud sidusettevõtetele ja ülejäänud summas 211 368 eurot peamiselt sidusettevõtetele kaudselt seotud isikutele. Keskmine laenuintress on vahemikus 3 - 15 % ning laenu tagastamise tähtajad on 1 kuni 5 aastat.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				13 291
Käibemaks		5 294		
Üksikisiku tulumaks		615		636
Erisoodustuse tulumaks		64		
Sotsiaalmaks		1 228		1 122
Ettemaksukonto jääk	332		4 175	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	332	7 201	4 175	15 049

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10923734	Tahku Invest OÜ	Eesti	kauba- ja jahisadama ehitus	11	11
10924247	Imavere Arendus OÜ	Eesti	toitlustamine, majutus	72	72
10965224	Woodbakers AS	Eesti	puidu töötlemine	3	0
10998092	Combiwood OÜ	Eesti	puidu töötlemine	17	17
10945474	Purutuli OÜ	Eesti	puidu töötlemine	50	50
11966450	Vindor OÜ	Eesti	puidu töötlemine	19	19
12216538	Combimill Sakala OÜ	Eesti	puidu töötlemine	15	14
12519842	Ardor OÜ	Eesti	puidu töötlemine	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Tahku Invest OÜ	5 977			-53	5 924
Imavere Arendus OÜ	40 963			9 323	50 286
Woodbakers AS	12 571	-12 571			0
Combiwood OÜ	1 704 673			872 011	2 576 684
Purutuli OÜ	3 194 348		-150 000	186 274	3 230 622
Vindor OÜ	658 447		-57 420	404 965	1 005 992
Combimill Sakala OÜ	737 998	-40 984	-42 500	585 172	1 239 686
Ardor OÜ	85 195			194 629	279 824
Kokku	6 440 172	-53 555	-249 920	2 252 321	8 389 018

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Woodbakers AS	3	82 047	69 476
Combimill Sakala OÜ	1	25	-40 959

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013					
Soetusmaksumus	76 808	25 400	833	26 233	103 041
Akumuleeritud kulum	-11 521	-16 933	-418	-17 351	-28 872
Jääkmaksumus	65 287	8 467	415	8 882	74 169
Ostud ja parendused		50 000		50 000	50 000
Amortisatsioonikulu	-3 840	-5 490	-250	-5 740	-9 580
Müügid		-3 810		-3 810	-3 810
31.12.2014					
Soetusmaksumus	76 808	50 000	833	50 833	127 641
Akumuleeritud kulum	-15 361	-833	-668	-1 501	-16 862
Jääkmaksumus	61 447	49 167	165	49 332	110 779
Ostud ja parendused		1 444		1 444	1 444
Muud ostud ja parendused		1 444		1 444	1 444
Amortisatsioonikulu	-3 841	-10 145	-165	-10 310	-14 151
31.12.2015					
Soetusmaksumus	76 808	51 444	0	51 444	128 252
Akumuleeritud kulum	-19 202	-10 978	0	-10 978	-30 180
Jääkmaksumus	57 606	40 466	0	40 466	98 072

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		9 992
Kokku		9 992

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	173	173
Võlad töövõtjatele	1 394	1 394
Maksuvõlad	7 201	7 201
Kokku võlad ja ettemaksed	8 768	8 768
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	285	285
Võlad töövõtjatele	1 391	1 391
Maksuvõlad	15 049	15 049
Kokku võlad ja ettemaksed	16 725	16 725

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	11 189 918	9 298 545
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 767 499	2 324 636
Kokku tingimuslikud kohustused	13 957 417	11 623 181

OÜ Trailborg on andnud tagatise oma sidusettevõtjate Purutuli OÜ, OÜ Imavere Arendus ja Ardor OÜ laenude tagamiseks AS Swedbankile. Kokku on tagatav summa maksimaalselt 83912 eurot. Tagatiseks on antud ka Ardor OÜ 25 % osalus bilansilises väärtuses 279 824 eurot.

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

Dividendide väljamaksmisel saab tasutavat tulumaksukohustust vähendada sidusettevõtetelt saadud dividendidelt tasutud tulumaksusumma võrra. Seisuga 31.12.2015 on kasutamata sidusettevõtetelt saadud dividendide tulumaksuvabastust dividendidele summas 119 920 eurot. Aruandeaastal saadud sidusettevõtetest dividende 249 920 eurot ja OÜ Trailborg on maksnud dividende 130 000 eurot.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 000	0
Kokku müügitulu	48 000	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	48 000	0
Kokku müügitulu	48 000	0

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	20 400	20 400
Sotsiaalmaksud	6 732	6 732
Kokku tööjõukulud	27 132	27 132
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	0	-19 122
Intressitulud	193 713	175 605
Intressitulu laenuidelt	193 713	175 605
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	193 713	156 483

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	2 002 064	1 998 555

2015	Müügid
Sidusettevõtjad	208 041

2014	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	150 081	648 500	1 062 807

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	20 400	20 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.02.2017

Osaühing Trailborg (registrikood: 10746516) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEDO PIHLAK	Juhatuse liige	13.02.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Trailborg osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Trailborg raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 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

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime 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 arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Trailborg finantsseisundit seisuga 31.12.2015 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, 14. veebruaril 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Trailborg (registrikood: 10746516) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KUUSE	Vandeaudiitor	14.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 493 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 464 236
Kokku	13 957 417
Jaotamine	
Dividendideks	-250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 957 417
Kokku	13 707 417

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	48000	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

Sidevahendid

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