

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Trailborg

registrikood: 10746516

tänava/talu nimi, Sinika tn 11-14

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50110

telefon: +372 5036368

e-posti aadress: peedo@trailborg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

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

2016 a. oli ettevõttes palgal üks töötaja ning palgakulu oli 39 tuhat euri. Juhatus koosnes 1 liikmest.

2017. aasta eesmärgiks on eelkõige puidutööstusettevõtete edasine arendamine.

Olulisemad finantsnäitajad seisuga 31.12.2016 ja 31.12.2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	
Finantsnäitajad (tuh. eur)			
Varade maht	15480	13969	
Kohustused	8	9	
Omakapitali suurus	15472	13960	
Puhaskasum	1712	2464	
Tulususe suhtarvud (%)			
Varade puhasrentaablus (ROA)	11,62	19,24	
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	11,63	19,26	
Bilansi likviidsussuhtarvud			
Maksevõime kordaja	643	380	
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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 839 124	3 244 746	2
Nõuded ja ettemaksed	209 057	87 328	3,4
Kokku käibevarad	5 048 181	3 332 074	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	9 276 492	8 389 019	5
Nõuded ja ettemaksed	1 022 229	2 149 832	3
Materiaalsed põhivarad	133 079	98 072	6
Kokku põhivarad	10 431 800	10 636 923	
Kokku varad	15 479 981	13 968 997	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 855	8 768	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	7 855	8 768	
Kokku kohustised	7 855	8 768	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 757 417	11 493 181	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 711 897	2 464 236	
Kokku omakapital	15 472 126	13 960 229	
Kokku kohustised ja omakapital	15 479 981	13 968 997	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	149 181	48 000	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 551	-11 014	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 403	-5 686	
Tööjõukulud	-39 174	-27 132	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 688	-14 151	6
Muud ärikulud	0	-331	
Ärikasum (kahjum)	70 365	-10 314	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 520 369	2 280 837	
Intressitulud	121 163	193 713	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 711 897	2 464 236	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 711 897	2 464 236	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	70 365	-10 314	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	21 688	14 151	6
Kokku korrigeerimised	21 688	14 151	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-135 521	-956	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-913	-7 958	
Kokku rahavood äritegevusest	-44 381	-5 077	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-56 696	-1 444	6
Laekunud sidusettevõtjate müügist	150	82 072	5
Antud laenud	-211	-62 500	
Antud laenude tagasimaksed	1 127 814	650 000	
Laekunud intressid	134 957	208 101	
Laekunud dividendid	632 745	249 920	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 838 759	1 126 149	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-200 000	-130 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-200 000	-130 000	
Kokku rahavood	1 594 378	991 072	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 244 746	2 253 674	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 594 378	991 072	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 839 124	3 244 746	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	11 623 181	11 625 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 464 236	2 464 236
Väljakuulutatud dividendid			-130 000	-130 000
31.12.2015	2 556	256	13 957 417	13 960 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 711 897	1 711 897
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2016	2 556	256	15 469 314	15 472 126

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Trailborg 2016. 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 õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 euri. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euri, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	4 839 124	3 244 746
Kokku raha	4 839 124	3 244 746

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	151 954	151 954	
Ostjatelt laekumata arved	151 954	151 954	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	283	283	
Muud nõuded	1 079 024	56 795	1 022 229
Laenunõuded	1 022 229		1 022 229
Intressinõuded	56 795	56 795	
Ettemaksed	25	25	
Tulevaste perioodide kulud	25	25	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 231 286	209 057	1 022 229

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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

Pikaajaliselt antud laenudest on summa 830 862 eurot antud sidusettevõtjatele (eelmisel aastal 1 938 464 eurot) ja ülejäänud 191 367 eurot (e.a. 211 367 eurot) peamiselt sidusettevõtjatega seotud muudele isikutele. Keskmise laenuintress antud laenudelt on vahemikus 3 – 15 % ning laenu tagastamise tähtajad on 1 kuni 5 aastat.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 635		5 294
Üksikisiku tulumaks		937		615
Erisoodustuse tulumaks		128		64
Sotsiaalmaks		1 994		1 228
Töötuskindlustusmaksed		48		
Ettemaksukonto jääk	283		332	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	283	4 742	332	7 201

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10923734	Tahku Invest OÜ	Eesti	kauba- ja jahisadama ehitus	11	11
10924247	Imavere Arendus OÜ	Eesti	toitlustamine, majutus	72	72
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	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Tahku Invest OÜ	5 924			-11	5 913
Imavere Arendus OÜ	50 286			-11 006	39 280
Combiwood OÜ	2 576 684		-293 334	826 257	3 109 607
Purutuli OÜ	3 230 622			-302 638	2 927 984
Vindor OÜ	1 005 992		-243 078	499 197	1 262 111
Combimill Sakala OÜ	1 239 686		-96 333	585 197	1 728 550
Ardor OÜ	279 824	-55 965		-20 812	203 047
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	8 389 018	-55 965	-632 745	1 576 184	9 276 492

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Ardor OÜ	5	150	-55 815

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
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
Ostud ja parendused		56 695		56 695	56 695
Muud ostud ja parendused		56 695		56 695	56 695
Amortisatsioonikulu	-3 840	-17 848		-17 848	-21 688
31.12.2016					
Soetusmaksumus	76 808	108 139		108 139	184 947
Akumuleeritud kulum	-23 042	-28 826		-28 826	-51 868
Jääkmaksumus	53 766	79 313		79 313	133 079

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	898	898
Võlad töövõtjatele	2 215	2 215
Maksuvõlad	4 742	4 742
Kokku võlad ja ettemaksed	7 855	7 855
	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

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	12 402 034	11 189 918
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 067 280	2 767 499
Kokku tingimuslikud kohustised	15 469 314	13 957 417

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 20 % osalus bilansilises väärtuses 203 047 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 31.12.2016 on kasutamata sidusettevõtetelt saadud dividendide tulumaksuvabastust dividendidele summas 552 665 eurot. Aruandeaastal saadud sidusettevõtetest dividende 632 745 eurot ja OÜ Trailborg on maksnud dividende 200 000 eurot.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	149 181	48 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	149 181	48 000
Kokku müügitulu	149 181	48 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	148 000	48 000
Üür	1 181	0
Kokku müügitulu	149 181	48 000

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	29 400	20 400
Sotsiaalmaksud	9 702	6 732
Kokku tööjõukulud	39 102	27 132
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	1 014 102	2 002 064

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		
Sidusettevõtjad	211	1 107 814

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	264 286	208 041

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	20 400	20 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.08.2018

Osaühing Trailborg (registrikood: 10746516) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEDO PIHLAK	Juhatuse liige	14.08.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Trailborg osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Trailborg (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusale.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust. Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad. Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

Maidu Kuuse

/allkirjastatud digitaalselt/

Vandeauditor nr. 420

MK Audit OÜ

Auditoortetvõtja tegevusluba nr. 90

Aadress: Lao 12-3, Pärnu 80010

Pärnus, 14. augustil 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Trailborg (registrikood: 10746516) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KUUSE	Vandeaudiitor	14.08.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 757 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 711 897
Kokku	15 469 314
Jaotamine	
Dividendideks	-250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 469 314
Kokku	15 219 314

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	148000	99.21%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1181	0.79%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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