

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Trailborg

registrikood: 10746516

tänava/talu nimi, Sinika tn 11-14

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

TRAILBORG OÜ on Eesti erakapitalil põhinev ettevõte, mille põhitegevuseks on investeerimistegevus, sealhulgas aktsiainvesteeringud, kinnisvaraarendus ja sellega kaasnev tegevus.

TRAILBORG OÜ-l on osalused järgmistes ettevõtetes:

Combiwood OÜ – puitliistude tootmine. Kontserni kuulub veel sõrmjätkatud puitkomponentide tootja Combilink OÜ, logistikale spetsialiseerunud ettevõtte Combistock OÜ, metsandusettevõtte Woodpile, investeerimisettevõtte Combiwood Invest OÜ ja Rootsi müügiettevõtte Combiwood Sverige AB. Omatakse 50% suurust osalust Norra müügiettevõttes Combiwood Barkevik AS.

Vindor OÜ – puidust ja MDF-ist valmistatud värvitud puitlengide, aknaakomponentide ja paneelide tootmine. Koos Combimill Sakala OÜ-ga omatakse osalust ühisettevõtetes Vincom OÜ ja liimkilbi tootjas Ecobirch AS. Ettevõttel on ka 50% suurune osalus Norra müügiettevõttes Combiwood Barkevik AS

Combimill Sakala OÜ – männi saematerjali tootmine. Kontserni kuulub veel kuuse ja kase saeveski Combimill Reopalu OÜ. Koos Vindor OÜ-ga omatakse osalust ühisettevõtetes Vincom OÜ ja liimkilbi tootjas Ecobirch AS, 2018. aastal soetati osalus metsandusettevõttes Iriscorp Transport.

Warmeston OÜ – puitpelletite tootmine. Lisaks omatakse osalusi ettevõtetes Timberstock OÜ, Combitrans OÜ, Ardor OÜ, Iriscorp Transport Ardor OÜ- puitpelletite tootmine.

Imavere Arendus OÜ – tootlustamine

Tahku Invest OÜ – kinnisvaraarendus.

2018. aastal oli ettevõttes palgal kaks töötajat ning palgakulu oli 43 tuhat euri. Juhatus koosnes 1 liikmest.

2019. aastal on kavas jätkata tegevust sarnaselt möödunud aastale.

Olulisemad finantsnäitajad seisuga 31.12.2018 ja 31.12.2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
Finantsnäitajad (tuh. eur)			
Varade maht	22257	18847	
Kohustused	5	20	
Omakapitali suurus	22253	18827	
Puhaskasum	3526	3555	
Tulususe suhtarvud (%)			
Varade puhasrentaablus (ROA)	17,15	20,71	
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	17,16	20,73	
Bilansi likviidsussuhtarvud			
Maksevõime kordaja	1430	271	
Omakapitali osatähtsus (%)	100	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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 352 834	5 088 162	2
Finantsinvesteeringud	0	161 963	
Nõuded ja ettemaksed	151 766	247 560	3,4
Kokku käibevarad	6 504 600	5 497 685	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	15 003 845	12 179 254	5,6
Nõuded ja ettemaksed	674 229	1 081 729	3
Materiaalsed põhivarad	74 684	88 813	8
Kokku põhivarad	15 752 758	13 349 796	
Kokku varad	22 257 358	18 847 481	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 550	20 309	9
Kokku lühiajalised kohustised	4 550	20 309	
Kokku kohustised	4 550	20 309	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 724 360	15 269 314	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 525 636	3 555 046	
Kokku omakapital	22 252 808	18 827 172	
Kokku kohustised ja omakapital	22 257 358	18 847 481	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	61 828	53 544	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 588	-11 874	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 079	-9 727	
Tööjõukulud	-44 540	-43 213	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 129	-25 468	8
Muud ärikulud	0	-6 674	
Ärikasum (kahjum)	-7 508	-43 412	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	3 455 024	3 775 875	
Intressitulud	49 581	58 792	
Muud finantstulud ja -kulud	28 539	-236 209	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 525 636	3 555 046	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 525 636	3 555 046	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 508	-43 412
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	14 129	25 468
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	7 797
Kokku korrigeerimised	14 129	33 265
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 390	134 052
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-15 759	12 454
Kokku rahavood äritegevusest	-10 528	136 359
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-19 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-398 172
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	203 991	0
Antud laenud	-1 565 000	-102 000
Antud laenude tagasimaksed	1 957 500	42 500
Laekunud intressid	58 276	66 238
Laekunud dividendid	720 433	723 113
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 375 200	312 679
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-100 000	-200 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 000	-200 000
Kokku rahavood	1 264 672	249 038
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 088 162	4 839 124
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 264 672	249 038
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 352 834	5 088 162

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 556	256	15 469 314	15 472 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 555 046	3 555 046
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2017	2 556	256	18 824 360	18 827 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 525 636	3 525 636
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2018	2 556	256	22 249 996	22 252 808

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Trailborg 2018. 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 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 õiglasest väärtusest, 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 dividendide 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	6 352 834	5 088 162
Kokku raha	6 352 834	5 088 162

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 000	36 000	
Ostjatelt laekumata arved	36 000	36 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 026	2 026	
Muud nõuded	787 944	113 715	674 229
Laenunõuded	674 229		674 229
Intressinõuded	53 715	53 715	
Dividendinõuded	60 000	60 000	
Ettemaksed	25	25	
Tulevaste perioodide kulud	25	25	
Kokku nõuded ja ettemaksed	825 995	151 766	674 229

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 988	47 988	
Ostjatelt laekumata arved	47 988	47 988	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	198	198	
Muud nõuded	1 281 078	199 349	1 081 729
Laenunõuded	1 081 729		1 081 729
Intressinõuded	49 349	49 349	
Dividendinõuded	150 000	150 000	
Ettemaksed	25	25	
Tulevaste perioodide kulud	25	25	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 329 289	247 560	1 081 729

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks				13 981
Üksikisiku tulumaks		555		1 019
Erisoodustuse tulumaks				128
Sotsiaalmaks		921		2 023
Töötuskindlustusmaksed		25		49
Ettemaksukonto jääk	2 026		198	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 026	1 501	198	17 200

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10924247	Imavere Arendus OÜ	Eesti	Toitlustamine ja majutus	72	72

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Imavere Arendus	32 291	-12 300	19 991
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	32 291	-12 300	19 991

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10923734	Tahku Invest OÜ	Eesti	kauba- ja jahisadama ehitus	11	11
10998092	Combiwood OÜ	Eesti	puidu töötlemine	17	17
10945474	Warmeston OÜ	Eesti	puidu töötlemine	50	50
11966450	Vindor OÜ	Eesti	puidu töötlemine	19	19
12216538	Combimill Sakala OÜ	Eesti	puidu töötlemine	14	14
12519842	Ardor OÜ	Eesti	puidu töötlemine	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Tahku Invest OÜ	5 877		-35	5 842
Combiwood OÜ	3 290 567		-56 897	3 233 670
Warmeston OÜ	4 642 108		1 774 550	6 416 658
Vindor OÜ	1 669 215	-287 100	789 015	2 171 130
Combimill Sakala OÜ	2 182 441	-283 333	711 387	2 610 495
Ardor OÜ	356 755	-60 000	249 304	546 059
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	12 146 963	-630 433	3 467 324	14 983 854

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	
31.12.2016				
Soetusmaksumus		76 808	108 139	184 947
Akumuleeritud kulum		-23 042	-28 826	-51 868
Jääkmaksumus		53 766	79 313	133 079
Ostud ja parendused	19 000			19 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	19 000			19 000
Amortisatsioonikulu		-3 841	-21 628	-25 469
Müügid (jääkmaksumuses)			-37 797	-37 797
31.12.2017				
Soetusmaksumus	19 000	76 808	51 443	147 251
Akumuleeritud kulum		-26 883	-31 555	-58 438
Jääkmaksumus	19 000	49 925	19 888	88 813
Amortisatsioonikulu		-3 840	-10 289	-14 129
31.12.2018				
Soetusmaksumus	19 000	76 808	51 443	147 251
Akumuleeritud kulum		-30 723	-41 844	-72 567
Jääkmaksumus	19 000	46 085	9 599	74 684

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
--	------	------

Masinad ja seadmed		30 000
Transpordivahendid		30 000
Kokku		30 000

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	830	830
Võlad töövõtjatele	2 219	2 219
Maksuvõlad	1 501	1 501
Kokku võlad ja ettemaksed	4 550	4 550
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	890	890
Võlad töövõtjatele	2 219	2 219
Maksuvõlad	17 200	17 200
Kokku võlad ja ettemaksed	20 309	20 309

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	18 139 239	15 274 644
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 110 757	3 549 716
Kokku tingimuslikud kohustised	22 249 996	18 824 360

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 828	53 544
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 828	53 544
Kokku müügitulu	61 828	53 544
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	60 000	50 000
Üür	1 828	3 544
Kokku müügitulu	61 828	53 544

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	33 489	32 491
Sotsiaalmaksud	11 051	10 722
Kokku tööjõukulud	44 540	43 213
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	567 186	1 029 246
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 000	36 000

Laenud

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtjad	1 520 000	1 877 500	3%	eur	31.12.2019

2017	Antud laenud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad			
Sidusettevõtjad	22 000	3	26.04.2018

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2018	2017
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	100 102	97 575
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		30 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	20 940	20 940

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.08.2020

Osaühing Trailborg (registrikood: 10746516) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEDO PIHLAK	Juhatuse liige	14.08.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Trailborg osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Trailborg (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 arvamusel.

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 finantsaruandluse standardiga 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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. 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 12/2-3, Pärnu 80010

Pärnus, 14. augustil 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Trailborg (registrikood: 10746516) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KUUSE	Vandeaudiitor	14.08.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 724 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 525 636
Kokku	22 249 996
Jaotamine	
Dividendideks	-290 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 959 996
Kokku	21 669 996

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	60000	97.04%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1828	2.96%	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