

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

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, 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, aknakomponentide ja paneelide tootmine. Koos Combimill Sakala OÜ-ga omatakse osalust ühisettevõtetes Vincom OÜ ja liimkilbi tootjas Ecobirch AS. Ettevõtte 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 – toitlustamine

Woodpile OÜ – metsakinnistute ostu ja nende majandamisega tegelev ettevõte

Tahku Invest OÜ – kinnisvaraarendus.

2018. aastal oli ettevõttes palgal kaks töötajat ning palgakulu oli 44 tuhat euri. Juhatus koosnes 1 liikmest.

2019. aastal on kavas jätkata tegevust sarnaselt möödunud aastale. 2020. a. algul alanud Covid-19 pandeemia ei ole investeeringutele otseselt kahjulikku mõju avaldanud. Kaudne mõju on olemas läbi muutunud ja osaliselt jaheneva majanduskeskkonna mõjuga ettevõtete tegevusele. Suurim mõju on olnud tütarettevõtja OÜ Imavere Arendus tegevusele, kelle tegevusalaks on toitlustus ja majutus.

Olulisemad finantsnäitajad seisuga 31.12.2019 ja 31.12.2018:

Finantsnäitajad (tuh. eur)	2019	2018
Varade maht	26973	22257
Kohustused	13	5
Omakapitali suurus	26960	22253
Puhaskasum	4998	3526

Tulususe suhtarvud (%)

Varade puhasrentaablus (ROA)	20,30	17,15
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	20,31	17,16

Bilansi likviidsussuhtarvud

Maksevõime kordaja	501	1430
Omakapitali osatähtsus (%)	100	100

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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 170 297	6 352 834	2
Nõuded ja ettemaksed	276 113	151 766	3,4
Kokku käibevarad	6 446 410	6 504 600	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	18 867 688	15 003 845	5,6
Nõuded ja ettemaksed	1 636 552	674 229	2
Materiaalsed põhivarad	22 825	74 684	8
Kokku põhivarad	20 527 065	15 752 758	
Kokku varad	26 973 475	22 257 358	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 861	4 550	9
Kokku lühiajalised kohustised	12 861	4 550	
Kokku kohustised	12 861	4 550	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 959 996	18 724 360	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 997 806	3 525 636	
Kokku omakapital	26 960 614	22 252 808	
Kokku kohustised ja omakapital	26 973 475	22 257 358	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	60 000	61 828	12
Muud äritulud	36 476	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 020	-5 588	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 272	-5 079	
Tööjõukulud	-44 540	-44 540	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 502	-14 129	8
Ärikasum (kahjum)	27 142	-7 508	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	4 900 390	3 455 024	
Intressitulud	64 306	49 581	
Muud finantstulud ja -kulud	5 968	28 539	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 997 806	3 525 636	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 997 806	3 525 636	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	27 142	-7 508
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	12 502	14 129
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-36 476	0
Kokku korrigeerimised	-23 974	14 129
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-63 975	-1 390
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	8 311	-15 759
Kokku rahavood äritegevusest	-52 496	-10 528
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 167	0
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	30 000	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-100	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-278 844	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	203 991
Antud laenud	-1 244 190	-1 565 000
Antud laenude tagasimaksed	281 867	1 957 500
Laekunud intressid	74 902	58 276
Laekunud dividendid	1 300 491	720 433
Kokku rahavood investeerimistegevusest	159 959	1 375 200
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-290 000	-100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-290 000	-100 000
Kokku rahavood	-182 537	1 264 672
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 352 834	5 088 162
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-182 537	1 264 672
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 170 297	6 352 834

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 997 806	4 997 806
Väljakuulutatud dividendid			-290 000	-290 000
31.12.2019	2 556	256	26 957 802	26 960 614

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Trailborg 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finanatsaruandluse Standardiga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti 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.

Pikaajalised 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. 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 ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud 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.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

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 maksmisele 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.

Sidusettevõtelt saadud maksustatud dividende dividendidena edasimaksmisel tulumaksu reeglina tasuda ei tule.

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:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakontod	6 170 297	6 352 834
Kokku raha	6 170 297	6 352 834

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	152 000	152 000	
Ostjatelt laekumata arved	152 000	152 000	
Muud nõuded	1 760 640	124 088	1 636 552
Laenunõuded	1 636 552		1 636 552
Intressinõuded	49 088	49 088	
Dividendinõuded	75 000	75 000	
Ettemaksed	25	25	
Tulevaste perioodide kulud	25	25	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 912 665	276 113	1 636 552

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 304		
Üksikisiku tulumaks	555		555
Sotsiaalmaks	921		921
Töötuskindlustusmaksed	25		25
Ettemaksukonto jääk		2 026	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 805	2 026	1 501

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10924247	Imavere Arendus OÜ	Eesti	Toitlustamine ja majutus	72	92

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Imavere Arendus	19 991	100	-20 091	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	19 991	100	-20 091	0

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Imavere Arendus	20	03.05.2019	100

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10923734	Tahku Invest OÜ		kauba- ja jahisadama ehitus	11	11
12519842	Ardor OÜ		puidu töötlemine	20	20
10998092	Combiwood OÜ		puidu töötlemine	17	17
10945474	Warmeston OÜ		puidu töötlemine	50	50
11966450	Vindor OÜ		puidu töötlemine	19	19
12216538	Combimill Sakala OÜ		puidu töötlemine	14	14
10869986	Lumbar OÜ		puidu töötlemine	0	13
10817334	Woodpile OÜ		puidu töötlemine	0	17

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Tahku Invest OÜ	5 842			-43	5 799
Ardor OÜ	546 059		-60 000	269 524	755 583
Combiwood OÜ	3 233 670			400 602	3 634 272
Warmeston OÜ	6 416 658		-350 000	2 613 914	8 680 572
Vindor OÜ	2 171 130		-626 182	994 850	2 539 798
Combimill Sakala OÜ	2 610 495		-279 309	522 027	2 853 213
Lumbar OÜ		258 560		0	258 560
Woodpile OÜ		20 284		119 607	139 891
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	14 983 854	278 844	-1 315 491	4 920 481	18 867 688

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Lumbar OÜ	13	09.12.2019	258 560
Woodpile OÜ	17	28.02.2019	20 284

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	
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
Ostud ja parendused			4 167	4 167
Muud ostud ja parendused			4 167	4 167
Amortisatsioonikulu		-2 561	-9 941	-12 502
Müügid (jääkmaksumuses)		-43 524		-43 524
31.12.2019				
Soetusmaksumus	19 000	0	55 610	74 610
Akumuleeritud kulum		0	-51 785	-51 785
Jääkmaksumus	19 000	0	3 825	22 825

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Ehitised	80 000	
Kokku	80 000	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	697	697
Võlad töövõtjatele	2 219	2 219
Maksuvõlad	9 805	9 805
Muud võlad	140	140
Muud viitvõlad	140	140
Kokku võlad ja ettemaksed	12 861	12 861
	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

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	22 107 582	18 139 239
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 850 220	4 110 757
Kokku tingimuslikud kohustised	26 957 802	22 249 996

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 000	61 828
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 000	61 828
Kokku müügitulu	60 000	61 828
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	60 000	60 000
Üür	0	1 828
Kokku müügitulu	60 000	61 828

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	33 489	33 489
Sotsiaalmaksud	11 051	11 051
Kokku tööjõukulud	44 540	44 540
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	67 500	64 728
Sidusettevõtjad	760 733	502 458
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		36 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 000	
Muud seotud isikud	734 100	98 867

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
Tütarettevõtjad	10 000	0	0-3%	2021
Sidusettevõtjad				
Sidusettevõtjad	524 190	183 000	0-5 %	2020-2022
Sidusettevõtjatega seotud muud isikud	710 000	98 867	5%	31.12.2021

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

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	60 000	60 000

Põhivarade ostud ja müügid

	2019
	Müüdud põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	20 940	20 940

Seotud isikutele antud laenudelt on arvestatud intressitulu aruandeaastal 60 261 eurot (2018: 40 102 eurot), intresse laekus 68 436 eurot (2018: 43 122 eurot). Muud seotud isikud 2019 a lõpu seisuga on sidusettevõtjate mõju all olev ettevõtte.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2021

Osaühing Trailborg (registrikood: 10746516) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEDO PIHLAK	Juhatuse liige	27.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Trailborg osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Trailborg (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

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 arvamust. 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 arvamust. 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, 27. aprillil 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Trailborg (registrikood: 10746516) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KUUSE	Vandeaudiitor	27.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 959 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 997 806
Kokku	26 957 802
Jaotamine	
Dividendideks	-350 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 317 802
Kokku	25 967 802

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	60000	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 (Lihtomand)

Sidevahendid

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