

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Tretaks

registrikood: 11646521

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Telliskivi tn 57d

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 53440064

e-posti aadress: vladimir@flobergcapital.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 6 Intressitulud	9
Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Tretaks asutati OÜ Floberg Capital jagunemise käigus ja registreeriti äriregistris 14.05.2009. a. Äriühingu majandusaasta kestuseks on 01.01 – 31.12.

OÜ Tretaks aruandeperioodi realiseerimise netokäive oli 0 tuhat eurot, puhaskasum moodustas 179,3 tuhat eurot. Ettevõtte omakapital moodustas aruandeaasta lõpu 1812,8 tuhat eurot.

Aruandeaastal äriühingul töötajaid ja tööjõukulu ei olnud.

Äriühingul puudub nõukogu.

Juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikmele tasu ega hüvitisi ei makstud.

Järgneval aruandeaastal (01.01 – 31.12.24) planeerib OÜ Tretaks alustada investeerimistegevusega ja investeerida erinevatesse projektidesse nii Eestis kui ka väljaspool Eestit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	97 769	58 362	2
Nõuded ja ettemaksed	1 514 298	387 446	3
Kokku käibevarad	1 612 067	445 808	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	121 253	1 058 213	
Kinnisvarainvesteeringud	80 000	80 000	4
Kokku põhivarad	201 253	1 138 213	
Kokku varad	1 813 320	1 584 021	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	526	32	
Kokku lühiajalised kohustised	526	32	
Kokku kohustised	526	32	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	49 500	0	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 581 177	1 567 980	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 305	13 197	
Kokku omakapital	1 812 794	1 583 989	
Kokku kohustised ja omakapital	1 813 320	1 584 021	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	0	7 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 190	-1 029	5
Ärikasum (kahjum)	-1 190	5 971	
Intressitulud	20 197	6 595	6
Muud finantstulud ja -kulud	160 298	631	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	179 305	13 197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 305	13 197	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu Tretaks lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Aastaaruande koostamisel on rakendatud olulised arvestuspõhimõtted lähtudes RTJ 15 paragrahvist 12.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukuludid.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euro Panga valuutakursid. Välisvaluutas monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euro Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühijalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks võetud finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Lühijaliste finantsinvesteeringute ümberhindlusest saadud kasum või kahjum on netosummana kajastatud kasumiaruandes perioodikuluna.

Muid pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses. Saadud dividendid ja intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtted kajastatakse investori aruannetes soetusmaksunuse meetodil.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat.

Pikaajalised finantsinvesteeringud sidus- ja tütarettevõtetesse kajastatakse emaettevõtte konsolideerimata bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit või õiglasest väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Tütarettevõtteid kajastatakse konsolideeritud aruannetes rida- realt konsolideerituna.

Sidusettevõtteid kajastatakse investori konsolideeritud aruannetes kapitaliosaluse meetodil.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglasest väärtuses juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav või korrigeeritud soetusmaksumuses (soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused), kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023.a. moodustas 17604827 EUR. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 352096 EUR, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1408386 EUR.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	97 769	58 362
Kokku raha	97 769	58 362

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	95 909	95 909
Laenunõuded	937 637	937 637
Muud nõuded	480 752	480 752
Intressinõuded	60 773	60 773
Viitlaekumised	419 979	419 979
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 514 298	1 514 298
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	93 731	93 731
Laenunõuded	97 646	97 646
Muud nõuded	196 069	196 069
Intressinõuded	44 090	44 090
Viitlaekumised	151 979	151 979
Kokku nõuded ja ettemaksed	387 446	387 446

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	80 000	80 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	80 000	80 000
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2022		
Soetusmaksumus	80 000	80 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	80 000	80 000
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2023		
Soetusmaksumus	80 000	80 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	80 000	80 000

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	309	277
Elektrienergia	309	277
Riiklikud ja kohalikud maksud	11	11
Muud	870	741
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 190	1 029

Lisa 6 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	19 653	6 595
Muud intressitulud	544	0
Kokku intressitulud	20 197	6 595

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-29	-28
Muud finantstulud ja -kulud	160 327	659
Kokku muud finantstulud ja -kulud	160 298	631

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 909	93 731
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 909	93 731

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72 480	72 480	2 205
Kokku antud laenud	72 480	72 480	2 205

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72 480	5 000	5 000	72 480	2 179
Kokku antud laenud	72 480	5 000	5 000	72 480	2 179

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.07.2024

OÜ Tretaks (registrikood: 11646521) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR VINOGRADOV	Juhatuse liige	22.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 581 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 305
Kokku	1 760 482
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 710 482
Kokku	1 760 482