

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Trebona OÜ

registrikood: 12844855

tänavatalu nimi, Tartu mnt 10-23
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 53030236

e-posti aadress: christian.ayrer@trebonacapital.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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Trebona OÜ on registreeritud Äriregistris 04.05.2015.

2019 aastal Trebona OÜ põhitegevusala on enda kinnisvara üürileandmine juridiliste isikutele.

2019 aasta müügitulu kokku on 39106 EUR.

Ettevõtte juhatuses muudatusi ei ole, palgalisi juhatuse liikmeid ei ole.

2020 on planeeritud jätkata sama tegevus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 585	4 300	2
Nõuded ja ettemaksed	6 721	5 667	3
Varud	1 030	6 972	
Kokku käibevarad	14 336	16 939	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	317 722	313 875	5
Kokku põhivarad	317 722	313 875	
Kokku varad	332 058	330 814	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 726	17 263	6
Võlad ja ettemaksed	13 327	4 960	7
Kokku lühiajalised kohustised	28 053	22 223	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	151 182	159 482	6
Kokku pikaajalised kohustised	151 182	159 482	
Kokku kohustised	179 235	181 705	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 610	11 446	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 713	135 163	
Kokku omakapital	152 823	149 109	
Kokku kohustised ja omakapital	332 058	330 814	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	39 106	36 359
Muud äritulud	136	175 000
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	-39 638
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 085	-5 587
Mitmesugused tegevuskulud	-15 637	-22 813
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 733	-1 125
Muud ärikulud	-162	-40
Ärikasum (kahjum)	11 625	142 156
Intressikulud	-7 912	-6 993
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 713	135 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 713	135 163

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Trebona OÜ 2019. 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 eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de), mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil

või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Trebona OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassa	5 456	2 886
Raha pangakontol	1 129	1 414
Kokku raha	6 585	4 300

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 747	3 747
Ostjatelt laekumata arved	3 747	3 747
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 974	1 974
Muud nõuded	1 000	1 000
Laenunõuded	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 721	6 721
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 573	3 573
Ostjatelt laekumata arved	3 573	3 573
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 014	1 014
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 080	1 080
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 667	5 667

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	417	1 080
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	417	1 080

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Transpordivahendid	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	135 000	6 000	141 000
Akumuleeritud kulum	0	-1 000	-1 000
Jääkmaksumus	135 000	5 000	140 000
Ostud ja parendused	175 000		175 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	175 000		175 000
Amortisatsioonikulu	0	-1 125	-1 125
31.12.2018			
Soetusmaksumus	310 000	6 000	316 000
Akumuleeritud kulum	0	-2 125	-2 125
Jääkmaksumus	310 000	3 875	313 875
Ostud ja parendused		5 580	5 580
Muud ostud ja parendused		5 580	5 580
Amortisatsioonikulu	0	-1 733	-1 733
31.12.2019			
Soetusmaksumus	310 000	11 580	321 580
Akumuleeritud kulum	0	-3 858	-3 858
Jääkmaksumus	310 000	7 722	317 722

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	10 370	10 370		
Lühiajalised laenud kokku	10 370	10 370		
Lühiajalised võlakirjad				
Pikaajalise laenu lühiajaline osa	4 356	4 356		
Lühiajalised võlakirjad kokku	4 356	4 356		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	151 182			151 182
Pikaajalised laenud kokku	151 182			151 182
Laenukohustised kokku	165 908	14 726		151 182
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	10 120	10 120		
Pikaajalise laenu lühiajaline osa	7 143	7 143		
Lühiajalised laenud kokku	17 263	17 263		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	159 482			159 482
Pikaajalised laenud kokku	159 482			159 482
Laenukohustised kokku	176 745	17 263		159 482

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 481	8 481
Maksuvõlad	417	417
Muud võlad	4 429	4 429
Muud viitvõlad	4 429	4 429
Kokku võlad ja ettemaksed	13 327	13 327
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	810	810
Muud võlad	4 150	4 150
Muud viitvõlad	4 150	4 150
Kokku võlad ja ettemaksed	4 960	4 960

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Trebona OÜ töölepinguid 2019. aastal ei sõlminud ning töötasusid makstud ei ole.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 974	10 370	1 014	10 120

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Trebona OÜ (registrikood: 12844855) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CHRISTIAN EGIDIUS AYRER	Juhatuse liige	30.03.2021
Resolutsioon:	Kiidan aastaaruande heaks.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 713
Kokku	150 323

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 713
Kokku	150 323

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	39106	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Umeshchandra Gowda	28.10.1976	Soome	1250 EUR (Lihtomand)
Christian Egidius Ayrer	37602180379	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53030236
E-posti aadress	christian.ayrer@trebonacapital.com