

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Müügitulu	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Trebona OÜ on registreeritud Äriregistris 04.05.2015.

2022 aastal Trebona OÜ põhitegevusala oli enda kinnisvara üürileandmine juriidilistele isikutele.

2022 aasta müügitulu kokku oli 21 878 EUR.

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

2023 on planeeritud jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 641	3 912
Nõuded ja ettemaksed	10 068	5 184
Kokku käibevarad	12 709	9 096
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	268 393	284 836
Kokku põhivarad	268 393	284 836
Kokku varad	281 102	293 932
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	28 765	29 948
Võlad ja ettemaksed	6 685	5 695
Kokku lühiajalised kohustised	35 450	35 643
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	105 746	113 484
Kokku pikaajalised kohustised	105 746	113 484
Kokku kohustised	141 196	149 127
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 305	146 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 899	-3 960
Kokku omakapital	139 906	144 805
Kokku kohustised ja omakapital	281 102	293 932

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	21 878	26 361
Muud äritulud	0	772
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 842	-6 815
Mitmesugused tegevuskulud	-4 448	-3 539
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 443	-16 443
Ärikasum (kahjum)	-3 855	336
Intressikulud	-1 044	-4 296
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 899	-3 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 899	-3 960

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Trebona OÜ 2022 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 lähenditena 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5 aastat

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

	31.12.2022	31.12.2021
Raha kokku	2 641	3 912
Kokku raha	2 641	3 912

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 876	9 876
Ostjatelt laekumata arved	9 876	9 876
Ettemaksed	192	192
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 068	10 068
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 609	4 609
Ostjatelt laekumata arved	4 609	4 609
Ettemaksed	575	575
Tulevaste perioodide kulud	575	575
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 184	5 184

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	562	321
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	562	321

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Transpordivahendid	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	310 000	11 580	321 580
Akumuleeritud kulum	-15 500	-4 801	-20 301
Jääkmaksumus	294 500	6 779	301 279
Amortisatsioonikulu	-15 500	-943	-16 443
31.12.2021			
Soetusmaksumus	310 000	11 580	321 580
Akumuleeritud kulum	-31 000	-5 744	-36 744
Jääkmaksumus	279 000	5 836	284 836
Amortisatsioonikulu	-15 500	-943	-16 443
31.12.2022			
Soetusmaksumus	310 000	11 580	321 580
Akumuleeritud kulum	-46 500	-6 687	-53 187
Jääkmaksumus	263 500	4 893	268 393

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	7 724	7 724			4%+3 euribor	EUR	20.01.2025
Arvelduskrediit	6 000	6 000				EUR	31.12.2023
Omaniku laen	10 671	10 671				EUR	31.12.2023
Omaniku laen	4 370	4 370				EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	28 765	28 765					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	6 230		6 230		4%+3 euribor	EUR	20.01.2025
Omaniku laen	99 516			99 516		EUR	10.04.2030
Pikaajalised laenud kokku	105 746		6 230	99 516			
Laenukohustised kokku	134 511	28 765	6 230	99 516			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	8 907	8 907			4%+3 euribor	EUR	20.01.2025
Arvelduskrediit	6 000	6 000			0	EUR	31.12.2022
Omaniku laen	10 671	10 671			0	EUR	10.04.2030
Omaniku laen	4 370	4 370			0	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	29 948	29 948					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	13 968		13 968		4%+3 euribor	EUR	20.01.2025
Omaniku laen	99 516			99 516	0	EUR	10.04.2030
Pikaajalised laenud kokku	113 484		13 968	99 516			
Laenukohustised kokku	143 432	29 948	13 968	99 516			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 123	6 123
Maksuvõlad	562	562
Kokku võlad ja ettemaksed	6 685	6 685
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 373	1 373
Maksuvõlad	321	321
Saadud ettemaksed	4 001	4 001
Muud saadud ettemaksed	4 001	4 001
Kokku võlad ja ettemaksed	5 695	5 695

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 878	26 361
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 878	26 361
Kokku müügitulu	21 878	26 361
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	21 878	26 361
Kokku müügitulu	21 878	26 361

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 041	15 041
Kokku laenukohustised	15 041	15 041

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	99 516	99 516

Kokku nõuded ja ettemaksed	99 516	99 516
-----------------------------------	---------------	---------------

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	114 557	114 557	0
Kokku laenukohustised	114 557	114 557	0
LAENUKOHUSTISED	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	114 557	114 557	0
Kokku laenukohustised	114 557	114 557	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Trebona OÜ (registrikood: 12844855) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CHRISTIAN EGIDIUS AYRER	Juhatuse liige	11.12.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 899
Kokku	137 406

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	21878	100.00%	Jah

Sidevahendid

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