

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Tres Commas OÜ

**registrikood:** 14588770

**postiaadress:** Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,  
Pikk tn 7-17

**postisihthnumber:** 10123

**e-posti aadress:** haver.jarveoja@gmail.com

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Lisa 2 Seotud osapooled            | 6 |
| Aruande allkirjad                  | 8 |

## Tegevusaruanne

Ettevõtte Tres Commas OÜ on registrisse kantud 17.10.2018.a.

Tres Commas OÜ tegevusvaldkonnaks on usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse.

Majandusaasta lõppes kasumiga, peamise kasumi moodustas tulu investeerimistegevusest.

2024.aastal planeeritakse jätkata senist tegevust. Peamised eesmärgid järgmiseks majandusaastaks on suurendada investeeringuid ning kasumlikust.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Varad                                        |              |              |
| Käibevarad                                   |              |              |
| Raha                                         | 2 670        | 2 374        |
| Finantsinvesteeringud                        | 7 160        | 4 532        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>9 830</b> | <b>6 906</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>9 830</b> | <b>6 906</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |              |              |
| Kohustised                                   |              |              |
| Lühiajalised kohustised                      |              |              |
| Laenukohustised                              | 7 075        | 6 575        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>7 075</b> | <b>6 575</b> |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>7 075</b> | <b>6 575</b> |
| Omakapital                                   |              |              |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500        | 2 500        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -2 170       | 38           |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 2 425        | -2 207       |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>2 755</b> | <b>331</b>   |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>9 830</b> | <b>6 906</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023         | 2022          |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -96          | -96           |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -461         | -1 241        |
| Muud ärikulud                               | -100         | -506          |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-657</b>  | <b>-1 843</b> |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 3 142        | 12            |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -60          | -376          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>2 425</b> | <b>-2 207</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>2 425</b> | <b>-2 207</b> |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Tres Commas OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga.

Eesti Finantsaruandluse Standardi 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 ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas, nõudmiseni hoiuseid pankades.

#### 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 varad ja kohustused seisuga 31.12.2023 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud muude finantskulud-e all.

#### Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Omanikke;
- Tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- Eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt olulise mõju all olevaid ettevõtteid

### Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

#### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                           |              |              |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 7 075        | 6 575        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>7 075</b> | <b>6 575</b> |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                     | 31.12.2021   | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 725        | 1 725                      | 0          |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>1 725</b> | <b>1 725</b>               | <b>0</b>   |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2021   | Saadud laenud | 31.12.2022   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0            | 6 575         | 6 575        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>0</b>     | <b>6 575</b>  | <b>6 575</b> |
|                                                                                                                                  |              |               |              |
| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2022   | Saadud laenud | 31.12.2023   |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 6 575        | 500           | 7 075        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>6 575</b> | <b>500</b>    | <b>7 075</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.11.2024

Tres Commas OÜ (registrikood: 14588770) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| HAVER JÄRVEOJA     | Juhatuse liige     | 14.11.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023 |
|----------------------------------------------|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -2 170     |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 2 425      |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>255</b> |
| Katmine                                      |            |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>255</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                                                                              | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse | 64301      | 0               |             | Jah            |