

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Trebona OÜ

registrikood: 12844855

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tartu mnt 10-23

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.

2023 aastal Trebona OÜ põhitegevusala oli enda kinnisvara üürileandmine juriidilistele isikutele.

2023 aasta müügitulu kokku oli 19 045 EUR.

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

2024 on planeeritud jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 999	2 641	2
Nõuded ja ettemaksed	11 650	10 068	3
Kokku käibevarad	14 649	12 709	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	251 950	268 393	5
Kokku põhivarad	251 950	268 393	
Kokku varad	266 599	281 102	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 892	28 765	6, 10
Võlad ja ettemaksed	5 488	6 685	7
Kokku lühiajalised kohustised	33 380	35 450	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	99 516	105 746	6,10
Kokku pikaajalised kohustised	99 516	105 746	
Kokku kohustised	132 896	141 196	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 406	142 305	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 203	-4 899	
Kokku omakapital	133 703	139 906	
Kokku kohustised ja omakapital	266 599	281 102	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	19 045	21 878	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 306	-4 842	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 280	-4 448	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 443	-16 443	
Ärikasum (kahjum)	-4 984	-3 855	
Intressikulud	-1 219	-1 044	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 203	-4 899	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 203	-4 899	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Trebona OÜ 2023 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha kokku	2 999	2 641
Kokku raha	2 999	2 641

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 640	11 640
Ostjatelt laekumata arved	11 640	11 640
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 650	11 650
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		599	562
Ettemaksukonto jääk	10		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	599	562

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised		Kokku
		Transpordivahendid	
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
Amortisatsioonikulu	-15 500	-943	-16 443
31.12.2023			
Soetusmaksumus	310 000	11 580	321 580
Akumuleeritud kulum	-62 000	-7 630	-69 630
Jääkmaksumus	248 000	3 950	251 950

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaen	4 841	4 841			4%+6M euribor	EUR	20.01.2025	
Arvelduskrediit	6 000	6 000				EUR	31.12.2024	
Lühiajaline laen seotud isikult	1 000	1 000				EUR	31.12.2024	10
Lühiajaline laen seotud isikult	5 380	5 380				EUR	31.12.2024	10
Lühiajaline laen seotud isikult	10 671	10 671				EUR	31.12.2024	10
Lühiajalised laenud kokku	27 892	27 892						
Pikaajalised laenud								
Lühiajaline laen seotud isikult	99 516			99 516		EUR	10.04.2030	10
Pikaajalised laenud kokku	99 516			99 516				
Laenukohustised kokku	127 408	27 892		99 516				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 468	1 468
Maksuvõlad	599	599
Saadud ettemaksed	3 421	3 421
Muud saadud ettemaksed	3 421	3 421
Kokku võlad ja ettemaksed	5 488	5 488
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 123	6 123
Maksuvõlad	562	562
Kokku võlad ja ettemaksed	6 685	6 685

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 045	21 878
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 045	21 878
Kokku müügitulu	19 045	21 878
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	19 045	21 878
Kokku müügitulu	19 045	21 878

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 051	15 041	7
Kokku laenukohustised	17 051	15 041	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
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	7

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	114 557	114 557	0	7
Kokku laenukohustised	114 557	114 557	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	114 557	2 010	116 567	0	7
Kokku laenukohustised	114 557	2 010	116 567	0	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Trebona OÜ (registrikood: 12844855) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CHRISTIAN EGIDIUS AYRER	Juhatuse liige	14.01.2025
Resolutsioon:	Võtan vastu aastaaruande	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 203
Kokku	131 203

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	19045	100.00%	Jah