

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Tresor Holding

registrikood: 11950704

tänavanimi, Vabriku tn

maja ja korteri number: 8a-15

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10411

e-posti aadress: riina@ratsaliit.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Bioloogilised varad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas aktiivset äritegevust 01.01.2011. Põhiliseks firma tegevuseks oli 2023 aastal hobuste ülalpidamine, hobuste koolitamine, hobuste müük, hobuste müügi vahendusteenus, treeningute ja erinevate ürituste korraldamine. Suurenes läbiviidavate koolituste ja treeningute läbiviimise osakaal. Firmale kuuluvate hobuste esinemine rahvusvahelistel võistlustel oli edukas.

2024 aastal on plaanis äritegevust suurendada kinnisvara lühiajalise üüritulu arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 557	93 032	
Nõuded ja ettemaksed	6 989	88 910	2
Kokku käibevarad	25 546	181 942	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	371 424	184 800	
Materiaalsed põhivarad	255 218	71 965	4
Bioloogilised varad	95 850	95 850	5
Kokku põhivarad	722 492	352 615	
Kokku varad	748 038	534 557	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	113 732	51 418	
Võlad ja ettemaksed	1 949	1 762	6
Kokku lühiajalised kohustised	115 681	53 180	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	147 201	0	
Kokku pikaajalised kohustised	147 201	0	
Kokku kohustised	262 882	53 180	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	478 821	485 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 779	-6 585	
Kokku omakapital	485 156	481 377	
Kokku kohustised ja omakapital	748 038	534 557	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	39 170	68 149	8
Muud äritulud	59 426	1 154	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 118	-21 345	9
Mitmesugused tegevuskulud	-52 526	-40 544	
Tööjõukulud	-11 641	-11 239	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 332	-5 722	4
Muud ärikulud	-255	-27	
Ärikasum (kahjum)	8 724	-9 574	
Intressitulud	3 678	3 381	
Intressikulud	-8 623	-392	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 779	-6 585	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 779	-6 585	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tresor Holding 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka [või muu kasutatud keskpanga] valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka [või muu kasutatud keskpanga] valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglase väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust. Bioloogilisi varasid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumulieeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest. Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel „Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust“ ning „Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest“. Soetusmaksumuses kajastatavate bioloogiliste varade amortisatsioonikulu ja kahjumeid väärtuse langusest kajastatakse kasumiaruandes analoogiliselt materiaalse põhivara amortisatsioonikuluga ning kahjumiga väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses. Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, vajadusel kasutades professionaalseid hindajaid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000.00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa ja ehitised	50
Masinaid ja seadmed	3-5

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 400	2 400	
Ostjatelt laekumata arved	2 400	2 400	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	308	308	3
Ettemaksed	4 281	4 281	
Tulevaste perioodide kulud	4 213	4 213	
Muud makstud ettemaksed	68	68	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 989	6 989	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 311	2 311	
Ostjatelt laekumata arved	2 311	2 311	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 147	3 147	3
Laenunõuded	66 000	66 000	
Muud nõuded	5 698	5 698	
Intressinõuded	5 698	5 698	
Ettemaksed	11 754	11 754	
Tulevaste perioodide kulud	1 943	1 943	
Muud makstud ettemaksed	9 811	9 811	
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 910	88 910	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	108		627	
Üksikisiku tulumaks		9		35
Sotsiaalmaks		240		231
Kohustuslik kogumispension		14		14
Töötuskindlustusmaksed		17		17
Ettemaksukonto jääk	200		2 520	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	308	280	3 147	297

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid				
31.12.2021						
Soetusmaksumus	81 471	1 083	82 554		25 262	107 816
Akumuleeritud kulum	-46 737	-192	-46 929			-46 929
Jääkmaksumus	34 734	891	35 625		25 262	60 887
Ostud ja parendused					16 800	16 800
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					16 800	16 800
Amortisatsioonikulu	-5 397	-325	-5 722			-5 722
31.12.2022						
Soetusmaksumus	81 471	1 083	82 554		42 062	124 616
Akumuleeritud kulum	-52 134	-517	-52 651			-52 651
Jääkmaksumus	29 337	566	29 903		42 062	71 965
Ostud ja parendused				29 485	208 162	237 647
Muud ostud ja parendused				29 485	208 162	237 647
Amortisatsioonikulu	-5 397	-325	-5 722	-6 610		-12 332
Ümberliigitamised					-42 062	-42 062
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega					-42 062	-42 062
31.12.2023						
Soetusmaksumus	81 471	1 083	82 554	29 485	208 162	320 201
Akumuleeritud kulum	-57 531	-842	-58 373	-6 610	0	-64 983
Jääkmaksumus	23 940	241	24 181	22 875	208 162	255 218

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad	Kokku	
	Loomsed varad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	93 750	93 750
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	93 750	93 750
Soetused	3 600	3 600
Müügid	-1 500	-1 500
31.12.2022		
Soetusmaksumus	95 850	95 850
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	95 850	95 850
31.12.2023		
Soetusmaksumus	95 850	95 850
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	95 850	95 850

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2023	2022
Loomsed varad	0	2 000
Kokku	0	2 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	699	699	
Võlad töövõtjatele	690	690	
Maksuvõlad	280	280	3
Muud võlad	280	280	
Muud viitvõlad	280	280	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 949	1 949	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	528	528	
Võlad töövõtjatele	671	671	
Maksuvõlad	297	297	3
Muud võlad	266	266	
Muud viitvõlad	266	266	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 762	1 762	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2556		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 170	64 407
Soome	0	3 742
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 170	68 149
Kokku müügitulu	39 170	68 149
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Võistlusspordi juhtimine, treeningud	28 330	61 341
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	10 840	6 808
Kokku müügitulu	39 170	68 149

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Alltöövõtutööd	10 075	12 735
Muud	3 043	8 610
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 118	21 345

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 700	8 400
Sotsiaalmaksud	2 941	2 839
Kokku tööjõukulud	11 641	11 239
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107 006	51 418
Kokku laenukohustised	107 006	51 418

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	113 818	62 400	51 418	0
Kokku laenukohustised	113 818	62 400	51 418	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud 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	51 418	61 588	6 000	107 006	0
Kokku laenukohustised	51 418	61 588	6 000	107 006	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	6 119
Kokku müüdid	3 000	6 119

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	756	1 772
Kokku ostetud	756	1 772

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	8 400

2023.a. majandusaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud muud olulised soodustused puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2024

OÜ Tresor Holding (registrikood: 11950704) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA PILL	Juhatuse liige	29.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	478 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 779
Kokku	482 600

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	478 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 779
Kokku	482 600

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	28330	72.33%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10840	27.67%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	riina@ratsaliit.ee