

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Tresor Holding

registrikood: 11950704

tänavanimi: Valdeku tn

maja ja korteri number: 3-2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11615

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	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas aktiivset äritegevust 01.01.2011. Põhiliseks firma tegevuseks oli 2019 aastal talli rentimine, hobuste ülalpidamine, hobuste koolitamine, hobuste müük, hobuste vahendus, treeningute ja teiste ürituste läbiviimine. Suurenes läbiviidavate koolituste ja treeningute läbiviimise osakaal. Firmsale kuuluvate hobuste esinemine rahvusvahelistel võistlustel oli edukas.

2020 aastal on plaanis äritegevust suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 273	78 452	
Nõuded ja ettemaksed	109 956	105 226	2
Kokku käibevarad	157 229	183 678	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	94 000	94 000	
Materiaalsed põhivarad	178 357	174 451	4
Bioloogilised varad	96 400	70 900	5
Kokku põhivarad	368 757	339 351	
Kokku varad	525 986	523 029	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	88 618	63 747	
Võlad ja ettemaksed	2 530	2 164	6
Kokku lühiajalised kohustised	91 148	65 911	
Kokku kohustised	91 148	65 911	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	454 562	384 578	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 280	69 984	
Kokku omakapital	434 838	457 118	
Kokku kohustised ja omakapital	525 986	523 029	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	30 202	38 296	8
Muud äritulud	600	83 435	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 800	-15 484	9
Mitmesugused tegevuskulud	-16 077	-20 981	
Tööjõukulud	-10 436	-8 510	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 890	-12 587	4
Muud ärikulud	-1 815	-61	
Ärikasum (kahjum)	-28 216	64 108	
Intressitulud	6 089	6 069	
Intressikulud	-153	-193	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 280	69 984	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 280	69 984	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tresor Holding 2019.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 õiglane 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 õiglane 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 700.00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa ja ehitised	50
Masinad 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 895	1 895	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55	55	3
Muud nõuded	107 100	107 100	
Laenunõuded	100 000	100 000	
Intressinõuded	7 100	7 100	
Ettemaksed	906	906	
Tulevaste perioodide kulud	906	906	
Kokku nõuded ja ettemaksed	109 956	109 956	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 400	2 400	
Ostjatelt laekumata arved	2 400	2 400	
Muud nõuded	101 017	101 017	
Laenunõuded	100 000	100 000	
Intressinõuded	1 017	1 017	
Ettemaksed	1 809	1 809	
Tulevaste perioodide kulud	1 660	1 660	
Muud makstud ettemaksed	149	149	
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 226	105 226	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	55		475
Üksikisiku tulumaks		25	2
Sotsiaalmaks		214	175
Kohustuslik kogumispension		13	10
Töötuskindlustusmaksed		16	13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55	268	675

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2017						
Soetusmaksumus	108 250	79 651	2 256	81 907	2 167	192 324
Akumuleeritud kulum	-29 766	-37 074	-812	-37 886	-1 625	-69 277
Jääkmaksumus	78 484	42 577	1 444	44 021	542	123 047
Ostud ja parendused	155 864					155 864
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	155 864					155 864
Amortisatsioonikulu	-6 603	-4 998	-445	-5 443	-542	-12 588
Müügid (jääkmaksumuses)	-88 320	-3 552		-3 552		-91 872
31.12.2018						
Soetusmaksumus	143 000	73 143	1 483	74 626	0	217 626
Akumuleeritud kulum	-3 575	-39 116	-484	-39 600	0	-43 175
Jääkmaksumus	139 425	34 027	999	35 026	0	174 451
Ostud ja parendused		26 471		26 471		26 471
Muud ostud ja parendused		26 471		26 471		26 471
Amortisatsioonikulu	-7 150	-3 632	-445	-4 077		-11 227
Müügid (jääkmaksumuses)		-11 338		-11 338		-11 338
31.12.2019						
Soetusmaksumus	143 000	81 471	1 483	82 954		225 954
Akumuleeritud kulum	-10 725	-35 943	-929	-36 872		-47 597
Jääkmaksumus	132 275	45 528	554	46 082		178 357

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Ehitised		175 000
Masinad ja seadmed	7 500	3 333
Transpordivahendid	7 500	3 333
Kokku	7 500	178 333

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	62 250	62 250
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	62 250	62 250
Soetused	13 400	13 400
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-4 750	-4 750
31.12.2018		
Soetusmaksumus	70 900	70 900
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	70 900	70 900
Soetused	30 000	30 000
Müügid	-4 500	-4 500
31.12.2019		
Soetusmaksumus	96 400	96 400
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	96 400	96 400

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2019	2018
Loomsed varad	5 000	
Kokku	5 000	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 391	1 391	
Võlad töövõtjatele	602	602	
Maksuvõlad	268	268	3
Muud võlad	269	269	
Muud viitvõlad	269	269	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 530	2 530	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	780	780	
Võlad töövõtjatele	509	509	
Maksuvõlad	675	675	3
Muud võlad	200	200	
Muud viitvõlad	200	200	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 164	2 164	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2556		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 925	28 296
Belgia	0	10 000
Soome	777	0
Poola	5 500	0
Holland	1 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 202	38 296
Kokku müügitulu	30 202	38 296
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Võistlusspordi juhtimine, treeningud	30 202	38 296
Kokku müügitulu	30 202	38 296

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	0	4 825
Alltöövõtetööd	13 065	6 050
Muud	4 735	4 609
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 800	15 484

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	7 800	6 360
Sotsiaalmaksud	2 636	2 150
Kokku tööjõukulud	10 436	8 510
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	88 618	63 747

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegevjuhtkond	27 871	3 000	0	EUR	31.12.2020

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegevjuhtkond	1 862	18 900	0	EUR	31.12.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	109	4 000	1 566	6 487

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	7 800	6 360

2019.a. majandusaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud muud olulised soodustused puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2020

OÜ Tresor Holding (registrikood: 11950704) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA PILL	Juhatuse liige	14.04.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	454 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 280
Kokku	432 282
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 280
Kokku	22 280

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	454 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 280
Kokku	432 282

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	30202	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Pill	36101130279	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	riina@ratsaliit.ee