

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Tresor Holding

registrikood: 11950704

tänava/talu nimi, Koondise 26-19
maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76505

e-posti aadress: riina@ratsaliit.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Kasutusrent	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas aktiivset äritegevust 01.01.2011. Põhiliseks firma tegevuseks on talli rentmine, hobuste ülalpidamine, hobuste koolitamine, treeningute ja teiste spordiürituste läbiviimine. Esimesel tegevusaastal tegime suuremaid kulutusi infrastruktuuri loomiseks ja tegime investeeringu kinnisvara soetamise näol. Antud korterist kasutame hetkel ühte tuba kontorina. 2012 aastal loodame äritegevust suurendada ja firma tegevuse kasumisse viia.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	104 869	2 558	
Nõuded ja ettemaksed	150 543	350 000	2
Kokku käibevara	255 412	352 558	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	94 000	0	
Materiaalne põhivara	998	0	
Kokku põhivara	94 998	0	
Kokku varad	350 410	352 558	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 086	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 086	0	
Kokku kohustused	1 086	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	350 002	350 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 234	2	
Kokku omakapital	349 324	352 558	
Kokku kohustused ja omakapital	350 410	352 558	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	03.06.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	8 333	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 043	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 395	0	
Tööjõukulud	-806	0	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26	0	
Ärikasum (kahjum)	-2 937	0	
Finantstulud ja -kulud	-297	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 234	2	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 234	2	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	03.06.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 937	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26	0
Kokku korrigeerimised	26	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-529	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 072	0
Laekunud intressid	0	2
Makstud intressid	-312	0
Muud rahavood äritegevusest	200 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	197 320	2
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 024	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-94 000	0
Laekunud intressid	15	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-95 009	0
Kokku rahavood	102 311	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 558	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	102 311	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	104 869	2 558

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.06.2010	2 556		2 556
Vigade parandamise mõju		350 000	350 000
Korrigeeritud saldo 03.06.2010	2 556	350 000	352 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2	2
31.12.2010	2 556	350 002	352 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 234	-3 234
31.12.2011	2 556	346 768	349 324

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tresor Holding 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tresor Holding kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Vigade korrigeerimine

Vastavalt jagunemiskavale 24.03.2010.a.andis jagunev ühing omandavale ühingule Tresor Holding OÜ- le üle nõude summas 350 000.00 eurot. Antud nõuet ei ole kajastatud 2010.a. majandusaasta aruandes.

2010.a.majandusaasta aruannet on korrigeeritud alljärgnevalt:

"Nõuded ja ettemaksed " on lisatud nõue summas 350 000.00.

"Eelnevate perioodide jaotamata kasum " on lisatud kasum 350 000.00

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasel väärtuses, vajadusel kasutades professionaalseid hindajaid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurotja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000.00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu põhivara	3

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:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- 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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	305	0	3
Muud nõuded	150 163	350 000	
Viitlaekumised	150 163	350 000	
Ettemaksed	75	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	150 543	350 000	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	14	
Üksikisiku tulumaks		30
Sotsiaalmaks		99
Kohustuslik kogumispension		3
Töötuskindlustusmaksed		13
Ettemaksukonto jääk	291	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	305	145

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011
Kasutusrendikulu	3 645
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2011
12 kuu jooksul	1 389
1-5 aasta jooksul	8 142

Kasutusrendi tingimustel kasutatakse transpordivahendit.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	538	
Võlad töövõtjatele	403	
Maksuvõlad	145	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 086	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus 2556		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	8 333
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 333
Kokku müügitulu	8 333
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Võistlussordi juhtimine, treeningud	8 333
Kokku müügitulu	8 333

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	03.06.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	608	0
Sotsiaalmaksud	198	0
Kokku tööjõukulud	806	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	03.06.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	806	0

2011.a. majandusaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud muud olulised soodustused puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Tresor Holding (registrikood: 11950704) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA PILL	Juhatuse liige	02.07.2012
KATRIN PILL	Juhatuse liige	02.07.2012
REIN PILL	Juhatuse liige	03.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	350 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 234
Kokku	346 768
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	346 768
Kokku	346 768

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	350 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 234
Kokku	346 768
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	8333	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Pill	36101130279	Kadaka pst 167A/169A-C21, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	riina@ratsaliit.ee