

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Tresor Holding

registrikood: 11950704

tänavatalu nimi, Koondise 26-19
maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Bioloogilised varad	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas aktiivset äritegevust 01.01.2011. Põhiliseks firma tegevuseks oli ka 2012 aastal talli rentmine, hobuste ülalpidamine, hobuste koolitamine, treeningute ja teiste spordiürituste läbiviimine. Möödunud aastal soetasime kinnisvara ja hobuseid. Hobuste ostu eesmärgiks on nende väärtuse tõstmine läbi treeningute. Suurenes ka läbiviidavate koolituste ja treeningute osakaal. 2013 aastal loodame äritegevust veelgi suurendada ja firma tegevuse kasumisse viia.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 209	104 869	
Nõuded ja ettemaksed	104 955	150 543	2,3
Kokku käibevara	114 164	255 412	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	94 000	94 000	
Materiaalne põhivara	106 235	998	4
Bioloogilised varad	12 250	0	5
Kokku põhivara	212 485	94 998	
Kokku varad	326 649	350 410	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	920	0	
Võlad ja ettemaksed	1 235	1 086	3,7
Kokku lühiajalised kohustused	2 155	1 086	
Kokku kohustused	2 155	1 086	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	346 768	350 002	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 830	-3 234	
Kokku omakapital	324 494	349 324	
Kokku kohustused ja omakapital	326 649	350 410	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	27 673	8 333	9
Muud äritulud	1 781	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 461	-6 043	10
Mitmesugused tegevuskulud	-6 116	-4 395	
Tööjõukulud	-6 267	-806	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 013	-26	
Ärikasum (kahjum)	-25 403	-2 937	
Finantstulud ja -kulud	573	-297	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 830	-3 234	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 830	-3 234	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-25 403	-2 937	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 013	26	4
Kokku korrigeerimised	3 013	26	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 412	-529	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	149	1 072	
Makstud intressid	-321	-312	
Muud rahavood äritegevusest	50 000	200 000	
Kokku rahavood äritegevusest	23 026	197 320	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-120 500	-1 024	4
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-94 000	
Antud laenud	-17 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	17 000	0	
Laekunud intressid	894	15	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-119 606	-95 009	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	920	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	920	0	
Kokku rahavood	-95 660	102 311	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	104 869	2 558	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-95 660	102 311	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 209	104 869	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-24 830	-24 830
31.12.2012	2 556	321 938	324 494

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tresor Holding 2012. 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.

Raha

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

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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, määrares 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 ilmnunud 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
Maa ja ehitised	10
Masinad ja seadmed	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)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 118	3 118			
Ostjatelt laekumata arved	3 118	3 118			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 837	1 837			3
Jagunemisel üleantud nõuded	100 000	100 000			
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 955	104 955			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	305	305			3
Muud nõuded	163	163			
Viitlaekumised	163	163			
Ettemaksed	75	75			
Muud makstud ettemaksed	75	75			
Jagunemisel üleantud nõuded	150 000	150 000			
Kokku nõuded ja ettemaksed	150 543	150 543			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		410	14	
Üksikisiku tulumaks		30		30
Sotsiaalmaks		99		99
Kohustuslik kogumispension		6		3
Töötuskindlustusmaksed		12		13
Ettemaksukonto jääk	1 837		291	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 837	557	305	145

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused		1 024	1 024	1 024
Amortisatsioonikulu		-26	-26	-26
31.12.2011				
Soetusmaksumus		1 024	1 024	1 024
Akumuleeritud kulum		-26	-26	-26
Jääkmaksumus		998	998	998
Ostud ja parendused	108 250			108 250
Amortisatsioonikulu	-2 706	-307	-307	-3 013
31.12.2012				
Soetusmaksumus	108 250	1 024	1 024	109 274
Akumuleeritud kulum	-2 706	-333	-333	-3 039
Jääkmaksumus	105 544	691	691	106 235

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivara	Kokku	
	Loomsed varad	
Soetused	12 250	12 250
31.12.2012		
Soetusmaksumus	12 250	12 250
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	12 250	12 250

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	1 397	3 645
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	1 410	1 389
1-5 aasta jooksul	6 732	8 142

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	276	276			
Võlad töövõtjatele	402	402			
Maksuvõlad	557	557			3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 235	1 235			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	538	538			
Võlad töövõtjatele	403	403			
Maksuvõlad	145	145			3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 086	1 086			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 40 000 EEK		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 673	8 333
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 673	8 333
Kokku müügitulu	27 673	8 333
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Võistlussordi juhtimine, treeningud	27 673	8 333
Kokku müügitulu	27 673	8 333

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	16 803	4 681
Alltöövõtutööd	2 825	1 189
Üür ja rent	11 864	0
Muud	7 969	173
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	39 461	6 043

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 664	608
Sotsiaalmaksud	1 603	198
Kokku tööjõukulud	6 267	806
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	920

2012	Saadud laenud		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	920		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2012	2011
Arvestatud tasu		3 600	806

2012.a.majandusastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud muud olulised soodustused puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2013

OÜ Tresor Holding (registrikood: 11950704) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA PILL	Juhatuse liige	29.04.2013
REIN PILL	Juhatuse liige	10.06.2013
KATRIN PILL	Juhatuse liige	12.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	346 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 830
Kokku	321 938
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	346 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 830
Kokku	321 938

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	27673	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