

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Tresor Holding

registrikood: 11950704

tänavanimi, Saue tn

maja ja korteri number: 9

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10612

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	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas aktiivset äritegevust 01.01.2011. Põhiliseks firma tegevuseks oli 2014 aastal talli rentmine, hobuste ülalpidamine, hobuste koolitamine, treeningute ja teiste spordiürituste läbiviimine. Suurenes ka läbiviidavate koolituste ja treeningute osakaal.

2015 aastal loodame äritegevust veelgi suurendada ja firma tegevuse kasumisse viia.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 366	1 155	
Nõuded ja ettemaksed	161 173	105 083	2
Kokku käibevara	166 539	106 238	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	94 000	94 000	
Materiaalne põhivara	134 641	147 953	4
Bioloogilised varad	12 250	12 250	5
Kokku põhivara	240 891	254 203	
Kokku varad	407 430	360 441	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	38 420	47 920	
Võlad ja ettemaksed	8 312	4 097	7
Kokku lühiajalised kohustused	46 732	52 017	
Kokku kohustused	46 732	52 017	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	305 868	321 938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 274	-16 070	
Kokku omakapital	360 698	308 424	
Kokku kohustused ja omakapital	407 430	360 441	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	81 171	62 889	9
Muud äritulud	3 833	8 327	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 204	-45 853	10
Mitmesugused tegevuskulud	-14 475	-16 088	
Tööjõukulud	-13 195	-11 846	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 086	-13 282	4
Muud ärikulud	-61	-3	
Kokku ärikasum (-kahjum)	983	-15 856	
Intressikulud	-171	-214	
Muud finantstulud ja -kulud	51 462	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 274	-16 070	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 274	-16 070	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	983	-15 856	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 086	13 282	4
Kokku korrigeerimised	14 086	13 282	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 629	-129	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 216	2 863	
Makstud intressid	-171	-214	
Kokku rahavood äritegevusest	14 485	-54	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-774	-55 000	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-774	-55 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 500	47 000	12
Saadud laenude tagasimaksed	-16 000	0	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 500	47 000	
Kokku rahavood	4 211	-8 054	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 155	9 209	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 211	-8 054	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 366	1 155	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	321 938	324 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-16 070	-16 070
31.12.2013	2 556	305 868	308 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)		52 274	52 274
31.12.2014	2 556	358 142	360 698

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tresor Holding 2014. 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. 2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 ettemaksud

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 nüüdiseväärtuseni. 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 õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügiikulutused. 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 õiglasel väärtuses, vajadusel kasutades professionaalseid hindajaid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700.00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa ja ehitised	20
Masinaid ja seadmed	3-5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel 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 õiglases 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 711	9 711
Ostjatelt laekumata arved	9 711	9 711
Muud nõuded	151 462	151 462
Laenunõuded	100 000	100 000
Intressinõuded	51 462	51 462
Kokku nõuded ja ettemaksed	161 173	161 173
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 065	5 065
Ostjatelt laekumata arved	5 065	5 065
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18
Jagunemisel üleantud nõuded	100 000	100 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 083	105 083

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 005	16	
Üksikisiku tulumaks	104		105
Sotsiaalmaks	270		271
Kohustuslik kogumispension	21		16
Töötuskindlustusmaksed	25		25
Ettemaksukonto jääk		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 425	18	417

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
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
Ostud ja parendused		55 000		55 000	55 000
Amortisatsioonikulu	-5 412	-7 563	-307	-7 870	-13 282
31.12.2013					
Soetusmaksumus	108 250	55 000	1 024	56 024	164 274
Akumuleeritud kulum	-8 118	-7 563	-640	-8 203	-16 321
Jääkmaksumus	100 132	47 437	384	47 821	147 953
Ostud ja parendused			774	774	774
Amortisatsioonikulu	-5 412	-8 250	-424	-8 674	-14 086
31.12.2014					
Soetusmaksumus	108 250	55 000	1 798	56 798	165 048
Akumuleeritud kulum	-13 530	-15 813	-1 064	-16 877	-30 407
Jääkmaksumus	94 720	39 187	734	39 921	134 641

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	12 250	12 250
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	12 250	12 250
31.12.2013		
Soetusmaksumus	12 250	12 250
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	12 250	12 250
31.12.2014		
Soetusmaksumus	12 250	12 250
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	12 250	12 250

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	1 485	1 449
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	1 500	1 450
1-5 aasta jooksul	3 747	5 282

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 778	3 778	
Võlad töövõtjatele	1 109	1 109	
Maksuvõlad	3 425	3 425	3
Kokku võlad ja ettemaksed	8 312	8 312	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 581	2 581	
Võlad töövõtjatele	1 099	1 099	
Maksuvõlad	417	417	3
Kokku võlad ja ettemaksed	4 097	4 097	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2556		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	81 171	60 489
Soome	0	2 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 171	62 889
Kokku müügitulu	81 171	62 889
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Võistlussordi juhtimine, treeningud	81 171	62 889
Kokku müügitulu	81 171	62 889

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	19 425	15 680
Alltöövõtutööd	5 371	5 243
Üür ja rent	13 814	19 697
Muud	3 594	5 233
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	42 204	45 853

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	9 840	8 840
Sotsiaalmaksud	3 356	3 006
Kokku tööjõukulud	13 196	11 846
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 420	47 920

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 500	16 000
2013	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 000	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013

Arvestatud tasu	9 840	8 840
-----------------	-------	-------

2014.a. majandusaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud muud olulised soodustused puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2015

OÜ Tresor Holding (registrikood: 11950704) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA PILL	Juhatuse liige	12.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	305 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 274
Kokku	358 142
Jaotamine	
Kokku	358 142

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	305 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 274
Kokku	358 142
Jaotamine	
Kokku	358 142

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	81171	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Pill	36101130279	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	riina@ratsaliit.ee