

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Tresor Holding

registrikood: 11950704

tänavanimi: Saue tn

maja ja korteri number: 9

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 2015 aastal talli rentimine, hobuste ülalpidamine, hobuste koolitamine, hobuste müügi vahendamine, treeningute ja teiste spordiürituste läbiviimine. Suurenes ka läbiviidavate koolituste ja treeningute osakaal.

2016 aastal loodame äritegevust veel ja panna rohkem rõhku hobuste müügile ja firma tegevuse kasumisse viia.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 561	5 366	
Nõuded ja ettemaksed	161 446	161 173	2
Kokku käibevara	164 007	166 539	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	94 000	94 000	
Materiaalne põhivara	145 016	134 641	4
Bioloogilised varad	12 250	12 250	5
Kokku põhivara	251 266	240 891	
Kokku varad	415 273	407 430	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	45 182	38 420	
Võlad ja ettemaksed	3 668	8 312	7
Kokku lühiajalised kohustused	48 850	46 732	
Kokku kohustused	48 850	46 732	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	358 142	305 868	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 725	52 274	
Kokku omakapital	366 423	360 698	
Kokku kohustused ja omakapital	415 273	407 430	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	70 947	81 171	9
Muud äritulud	4 974	3 833	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 756	-42 204	10
Mitmesugused tegevuskulud	-15 628	-14 475	
Tööjõukulud	-14 290	-13 195	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 443	-14 086	4
Muud ärikulud	-62	-61	
Kokku ärikasum (-kahjum)	742	983	
Intressikulud	-117	-171	
Muud finantstulud ja -kulud	5 100	51 462	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 725	52 274	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 725	52 274	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	742	983	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 443	14 086	4
Kokku korrigeerimised	16 443	14 086	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 828	-4 629	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 645	4 216	
Makstud intressid	-117	-171	
Kokku rahavood äritegevusest	17 251	14 485	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 818	-774	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 818	-774	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	30 662	6 500	12
Saadud laenude tagasimaksed	-23 900	-16 000	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 762	-9 500	
Kokku rahavood	-2 805	4 211	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 366	1 155	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 805	4 211	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 561	5 366	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 725	5 725
31.12.2015	2 556	363 867	366 423

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tresor Holding 2015. 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. 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 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 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	7
Muu materiaalne põhivara	3-4

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 suurus 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 884	4 884
Ostjatelt laekumata arved	4 884	4 884
Muud nõuded	156 562	156 562
Laenunõuded	100 000	100 000
Intressinõuded	56 562	56 562
Kokku nõuded ja ettemaksed	161 446	161 446
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	700	3 005
Üksikisiku tulumaks	109	104
Sotsiaalmaks	294	270
Kohustuslik kogumispension	23	21
Töötuskindlustusmaksed	21	25
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 147	3 425

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
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
Ostud ja parendused		24 651		24 651	2 167	26 818
Amortisatsioonikulu	-5 412	-10 180	-309	-10 489	-542	-16 443
31.12.2015						
Soetusmaksumus	108 250	79 651	1 798	81 449	2 167	191 866
Akumuleeritud kulum	-18 942	-25 993	-1 373	-27 366	-542	-46 850
Jääkmaksumus	89 308	53 658	425	54 083	1 625	145 016

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
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
31.12.2015		
Soetusmaksumus	12 250	12 250
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	12 250	12 250

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	1 520	1 485
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	1 500	1 500
1-5 aasta jooksul	727	3 747

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 331	1 331	
Võlad töövõtjatele	750	750	
Maksuvõlad	1 147	1 147	3
Muud võlad	440	440	
Muud viitvõlad	440	440	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 668	3 668	

	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	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2556		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 947	81 171
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 947	81 171
Kokku müügitulu	70 947	81 171
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Võistlussordi juhtimine, treeningud	70 947	81 171
Kokku müügitulu	70 947	81 171

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	10 811	19 425
Alltöövõtutööd	5 447	5 371
Üür ja rent	11 298	13 814
Muud	1 200	3 594
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	28 756	42 204

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	10 680	9 840
Sotsiaalmaksud	3 610	3 356
Kokku tööjõukulud	14 290	13 196
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 182	38 420

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 662	23 900
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	10 680	9 840

2015.a. majandusaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud muud olulised soodustused puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2016

OÜ Tresor Holding (registrikood: 11950704) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA PILL	Juhatuse liige	21.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	358 142
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 725
Kokku	363 867
Jaotamine	
Kokku	363 867

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	358 142
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 725
Kokku	363 867
Jaotamine	
Kokku	363 867

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	70947	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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	riina@ratsaliit.ee