

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas aktiivset äritegevust 01.01.2011. Põhiliseks firma tegevuseks oli 2016 aastal talli rentimine, hobuste ülalpidamine, hobuste koolitamine, hobuste müük, treeningute ja teiste spordiürituste läbiviimine. Suurenes läbiviidavate koolituste ja treeningute läbiviimise osakaal.

2017 aastal plaanis äritegevust suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 878	2 561	
Nõuded ja ettemaksed	166 877	161 446	2
Kokku käibevarad	178 755	164 007	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	94 000	94 000	
Materiaalsed põhivarad	133 615	145 016	4
Bioloogilised varad	9 250	12 250	5
Kokku põhivarad	236 865	251 266	
Kokku varad	415 620	415 273	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	37 157	45 182	
Võlad ja ettemaksed	2 848	3 668	7
Kokku lühiajalised kohustised	40 005	48 850	
Kokku kohustised	40 005	48 850	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	363 867	358 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 192	5 725	
Kokku omakapital	375 615	366 423	
Kokku kohustised ja omakapital	415 620	415 273	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	45 160	70 947	9
Muud äritulud	20 113	4 974	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 230	-28 756	10
Mitmesugused tegevuskulud	-10 999	-15 628	
Tööjõukulud	-14 466	-14 290	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 401	-16 443	4
Muud ärikulud	-63	-62	
Ärikasum (kahjum)	3 114	742	
Intressikulud	-22	-117	
Muud finantstulud ja -kulud	6 100	5 100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 192	5 725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 192	5 725	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tresor Holding 2016. 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 -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka [või muu kasutatud keskpanka] valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka [või muu kasutatud keskpanka] 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.

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	20
Muu põhivara	3-4
Masinad ja seadmed	7

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

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 195	3 195
Ostjatelt laekumata arved	3 195	3 195
Muud nõuded	163 682	163 682
Laenunõuded	100 000	100 000
Intressinõuded	62 662	62 662
Viitlaekumised	1 020	1 020
Kokku nõuded ja ettemaksed	166 877	166 877
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	71	700
Üksikisiku tulumaks	126	109
Sotsiaalmaks	334	294
Kohustuslik kogumispension	25	23
Töötuskindlustusmaksed	24	21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	580	1 147

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
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
Amortisatsioonikulu	-5 412	-5 215	-232	-5 447	-542	-11 401
31.12.2016						
Soetusmaksumus	108 250	79 651	774	80 425	2 167	190 842
Akumuleeritud kulum	-24 354	-31 208	-581	-31 789	-1 084	-57 227
Jääkmaksumus	83 896	48 443	193	48 636	1 083	133 615

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
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
Müügid	-3 000	-3 000
31.12.2016		
Soetusmaksumus	9 250	9 250
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	9 250	9 250

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2016	2015
Loomsed varad	17 500	0
Kokku	17 500	0

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	385	1 520
Järgmise perioodi kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	0	1 500
1-5 aasta jooksul	0	727

Kasutusrendileping lõpetatud 03.2016.a.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 600	1 600	
Võlad töövõtjatele	417	417	
Maksuvõlad	580	580	3
Muud võlad	251	251	
Muud viitvõlad	251	251	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 848	2 848	
	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	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2556		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 160	70 947
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 160	70 947
Kokku müügitulu	45 160	70 947
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Võistlussordi juhtimine,treeningud	45 160	70 947
Kokku müügitulu	45 160	70 947

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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	11 445	10 811
Alltöövõtutööd	5 612	5 447
Üür ja rent	5 653	11 298
Muud	2 520	1 200
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 230	28 756

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 812	10 680
Sotsiaalmaksud	3 654	3 610
Kokku tööjõukulud	14 466	14 290
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 157	45 182

2016	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	6 000	-14 025	0	EUR	31.12.2017

2015	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	30 662	-23 900	0	EUR	31.12.2016

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	10 812	10 680

2016.a. majandusaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud muud olulised soodustused puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2017

OÜ Tresor Holding (registrikood: 11950704) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA PILL	Juhatuse liige	13.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	363 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 192
Kokku	373 059

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	363 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 192
Kokku	373 059

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	45160	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