

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Tresor Holding

registrikood: 11950704

tänavanimi: Saue tn

maja 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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas aktiivset äritegevust 01.01.2011. Põhiliseks firma tegevuseks oli 2017 aastal talli rentimine, hobuste ülalpidamine, hobuste koolitamine, hobuste müük, treeningute ja teiste ürituste läbiviimine. Suurenes läbiviidavate koolituste ja treeningute läbiviimise osakaal. Firmale kuuluvate hobuste esinemine rahvusvahelistel võistlustel oli edukas.

2018 aastal on plaanis äritegevust suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 381	11 878	
Nõuded ja ettemaksed	178 588	166 877	2
Kokku käibevarad	189 969	178 755	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	94 000	94 000	
Materiaalsed põhivarad	123 047	133 615	4
Bioloogilised varad	62 250	9 250	5
Kokku põhivarad	279 297	236 865	
Kokku varad	469 266	415 620	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	80 785	37 157	
Võlad ja ettemaksed	1 347	2 848	6
Kokku lühiajalised kohustised	82 132	40 005	
Kokku kohustised	82 132	40 005	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	373 058	363 867	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 520	9 192	
Kokku omakapital	387 134	375 615	
Kokku kohustised ja omakapital	469 266	415 620	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	31 319	45 160	8
Muud äritulud	21 050	20 113	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 727	-25 230	9
Mitmesugused tegevuskulud	-14 816	-10 999	
Tööjõukulud	-8 068	-14 466	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 050	-11 401	4
Muud ärikulud	-61	-63	
Ärikasum (kahjum)	5 647	3 114	
Intressitulud	6 083	6 100	
Intressikulud	-210	-22	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 520	9 192	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 520	9 192	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tresor Holding 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

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 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 nüüdsväärtuseni. 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 õiglase 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 õiglase 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.

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
Masinad ja seadmed	3-10

Muu materiaalne põhivara	3-4
--------------------------	-----

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 suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 äriliste 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 äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 846	3 846	
Ostjatelt laekumata arved	3 846	3 846	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	833	833	3
Muud nõuded	168 745	168 745	
Laenunõuded	100 000	100 000	
Intressinõuded	68 745	68 745	
Ettemaksed	5 164	5 164	
Tulevaste perioodide kulud	1 812	1 812	
Muud makstud ettemaksed	3 352	3 352	
Kokku nõuded ja ettemaksed	178 588	178 588	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	833		71
Üksikisiku tulumaks		59	126
Sotsiaalmaks		165	334
Kohustuslik kogumispension		15	25
Töötuskindlustusmaksed		12	24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	833	251	580

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
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
Ostud ja parendused			1 482	1 482		1 482
Muud ostud ja parendused			1 482	1 482		1 482
Amortisatsioonikulu	-5 412	-5 866	-231	-6 097	-541	-12 050
31.12.2017						
Soetusmaksumus	108 250	79 651	2 256	81 907	2 167	192 324
Akumuleeritud kulum	-29 766	-37 074	-812	-37 886	-1 625	-69 277
Jääkmaksumus	78 484	42 577	1 444	44 021	542	123 047

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
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
Soetused	53 000	53 000
31.12.2017		
Soetusmaksumus	62 250	62 250
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	62 250	62 250

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2017	2016
Loomsed varad		17 500
Kokku		17 500

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	386	386	
Võlad töövõtjatele	509	509	
Maksuvõlad	251	251	3
Muud võlad	201	201	
Muud viitvõlad	201	201	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 347	1 347	
	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	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2556		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 319	45 160
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 319	45 160
Kokku müügitulu	31 319	45 160
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Võistlussordi juhtimine,treeningud	31 319	45 160
Kokku müügitulu	31 319	45 160

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	4 210	11 445
Alltöövõtutööd	7 517	5 612
Üür ja rent	0	5 653
Muud	0	2 520
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 727	25 230

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	6 030	10 812
Sotsiaalmaksud	2 038	3 654
Kokku tööjõukulud	8 068	14 466
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 785	37 157

2017	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	52 000	8 372	0	EUR	31.12.2018

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 030	10 812

2017.a. majandusaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud muud olulised soodustused puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2018

OÜ Tresor Holding (registrikood: 11950704) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA PILL	Juhatuse liige	10.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	373 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 520
Kokku	384 578
Jaotamine	
Kokku	384 578

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	373 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 520
Kokku	384 578
Jaotamine	
Kokku	384 578

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	31319	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