MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020
aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Tresor Holding

registrikood: 11950704

tänava nimi, Valdeku tn
maja ja korteri number: 3-2
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 11615

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 **11**

Lisa 7 Osakapital **11**

Lisa 8 Müügitulu **11**

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused **12**

Lisa 10 Tööjõukulud **12**

Lisa 11 Seotud osapooled **12**

Aruande allkirjad **14**

Tegevusaruanne

Ettevõte alustas aktiivset äritegevust 01.01.2011. Põhiliseks firma tegevuseks oli 2020 aastal talli rentimine, hobuste ülalpidamine, hobuste koolitamine, hobuste müük, hobuste vahendus, treeningute ja teiste ürituste läbiviimine. Suurenes läbiviidavate koolituste ja treeningute läbiviimise osakaal. Firmale kuuluvate hobuste esinemine rahvusvahelistel võistlustel oli edukas.

2021 aastal on plaanis äritegevust suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss
(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 928	47 273	
Nõuded ja ettemaksed	118 297	109 956	2
Kokku käibevarad	**139 225**	**157 229**	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	94 000	94 000	
Materiaalsed põhivarad	165 365	178 357	4
Bioloogilised varad	96 650	96 400	5
Kokku põhivarad	**356 015**	**368 757**	
Kokku varad	**495 240**	**525 986**	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	77 318	88 618	
Võlad ja ettemaksed	1 875	2 530	6
Kokku lühiajalised kohustised	**79 193**	**91 148**	
Kokku kohustised	**79 193**	**91 148**	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	432 282	454 562	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 791	-22 280	
Kokku omakapital	**416 047**	**434 838**	
Kokku kohustised ja omakapital	**495 240**	**525 986**	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	32 799	30 202	8
Muud äritulud	4 225	600	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 260	-17 800	9
Mitmesugused tegevuskulud	-11 058	-16 077	
Tööjõukulud	-10 436	-10 436	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 992	-12 890	4
Muud ärikulud	-6 878	-1 815	
Ärikasum (kahjum)	**-24 600**	**-28 216**	
Intressitulud	6 103	6 089	
Intressikulud	-294	-153	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	**-18 791**	**-22 280**	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	**-18 791**	**-22 280**	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tresor Holding 2020.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 Keskpanga [või muu kasutatud keskpanga] valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga [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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõte 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 akumuleeritud 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 akumuleeritud 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	50
Masinad ja seadmed	3-5

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 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

Ettevõte 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 860	1 860
Ostjatelt laekumata arved	1 860	1 860
Muud nõuded	113 200	113 200
Laenunõuded	100 000	100 000
Intressinõuded	13 200	13 200
Ettemaksed	3 237	3 237
Tulevaste perioodide kulud	3 237	3 237
Kokku nõuded ja ettemaksed	**118 297**	**118 297**

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 895	1 895
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55	55
Muud nõuded	107 100	107 100
Laenunõuded	100 000	100 000
Intressinõuded	7 100	7 100
Ettemaksed	906	906
Tulevaste perioodide kulud	906	906
Kokku nõuded ja ettemaksed	**109 956**	**109 956**

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	147	55	
Üksikisiku tulumaks	25		25
Sotsiaalmaks	214		214
Kohustuslik kogumispension	13		13
Töötuskindlustusmaksed	16		16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	**415**	**55**	**268**

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2018					
Soetusmaksumus	143 000	73 143	1 483	74 626	217 626
Akumuleeritud kulum	-3 575	-39 116	-484	-39 600	-43 175
Jääkmaksumus	139 425	34 027	999	35 026	174 451
Ostud ja parendused		26 471		26 471	26 471
Muud ostud ja parendused		26 471		26 471	26 471
Amortisatsioonikulu	-7 150	-3 632	-445	-4 077	-11 227
Müügid (jääkmaksumuses)		-11 338		-11 338	-11 338
31.12.2019					
Soetusmaksumus	143 000	81 471	1 483	82 954	225 954
Akumuleeritud kulum	-10 725	-35 943	-929	-36 872	-47 597
Jääkmaksumus	132 275	45 528	554	46 082	178 357
Amortisatsioonikulu	-7 150	-5 397	-445	-5 842	-12 992
31.12.2020					
Soetusmaksumus	143 000	81 471	1 483	82 954	225 954
Akumuleeritud kulum	-17 875	-41 340	-1 374	-42 714	-60 589
Jääkmaksumus	125 125	40 131	109	40 240	165 365

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed		7 500
Transpordivahendid		7 500
Kokku		**7 500**

Lisa 5 Bioloogilised varad
(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		**Kokku**
	Loomsed varad	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	70 900	70 900
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	70 900	70 900
Soetused	30 000	30 000
Müügid	-4 500	-4 500
31.12.2019		
Soetusmaksumus	96 400	96 400
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	96 400	96 400
Soetused	12 250	12 250
Müügid	-12 000	-12 000
31.12.2020		
Soetusmaksumus	96 650	96 650
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	96 650	96 650

Müüdud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2020	**2019**
Loomsed varad	5 250	5 000
Kokku	**5 250**	**5 000**

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	590	590
Võlad töövõtjatele	601	601
Maksuvõlad	415	415
Muud võlad	269	269
Muud viitvõlad	269	269
Kokku võlad ja ettemaksed	**1 875**	**1 875**

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 391	1 391
Võlad töövõtjatele	602	602
Maksuvõlad	268	268
Muud võlad	269	269
Muud viitvõlad	269	269
Kokku võlad ja ettemaksed	**2 530**	**2 530**

Lisa 7 Osakapital
(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2556		

Lisa 8 Müügitulu
(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 245	22 925
Soome	3 554	777
Poola	0	5 500
Holland	0	1 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	**32 799**	**30 202**
Kokku müügitulu	**32 799**	**30 202**
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Võistlusspordi juhtimine,treeningud	32 799	30 202
Kokku müügitulu	**32 799**	**30 202**

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused
(eurodes)

	2020	2019
Alltöövõtutööd	11 575	13 065
Muud	8 685	4 735
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	**20 260**	**17 800**

Lisa 10 Tööjõukulud
(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	7 800	7 800
Sotsiaalmaksud	2 636	2 636
Kokku tööjõukulud	**10 436**	**10 436**
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 318	88 618

Laenud

2020	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	11 300	0	EUR	31.12.2021

2019	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	27 871	3 000	0	EUR	31.12.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	**Kaupade ja teenuste müügid**	**Kaupade ja teenuste ostud**	**Kaupade ja teenuste müügid**
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75	2 600	109	4 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	**2019**
Arvestatud tasu	7 800	7 800

2020.a. majandusaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud muud olulised soodustused puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2021

OÜ Tresor Holding (registrikood: 11950704) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA PILL	Juhatuse liige	01.04.2021

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	432 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 791
Kokku	**413 491**

Kahjumi katmise otsus
(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	432 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 791
Kokku	**413 491**

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sporditegevus	**93199**	**32799**	**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**