

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Tresor Holding

registrikood: 11950704

tänavanimi, Vabriku tn

maja ja korteri number: 8a-15

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10411

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	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Bioloogilised varad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas aktiivset äritegevust 01.01.2011. Põhiliseks firma tegevuseks oli 2022 aastal hobuste ülalpidamine, hobuste koolitamine, hobuste müük, hobuste müügi vahendusteenus, treeningute ja erinevate ürituste korraldamine. Suurenes läbiviidavate koolituste ja treeningute läbiviimise osakaal. Firmale kuuluvate hobuste esinemine rahvusvahelistel võistlustel oli edukas.

2023 aastal on plaanis äritegevust suurendada kinnisvara lühiajalise üüritulu arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	93 032	188 066	
Nõuded ja ettemaksed	88 910	79 896	2
Kokku käibevarad	181 942	267 962	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	184 800	184 800	
Materiaalsed põhivarad	71 965	60 887	4
Bioloogilised varad	95 850	93 750	5
Kokku põhivarad	352 615	339 437	
Kokku varad	534 557	607 399	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	51 418	113 818	
Võlad ja ettemaksed	1 762	5 619	6
Kokku lühiajalised kohustised	53 180	119 437	
Kokku kohustised	53 180	119 437	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	485 406	413 491	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 585	71 915	
Kokku omakapital	481 377	487 962	
Kokku kohustised ja omakapital	534 557	607 399	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	68 149	37 182	8
Muud äritulud	1 154	212 292	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 345	-23 496	9
Mitmesugused tegevuskulud	-40 544	-15 654	
Tööjõukulud	-11 239	-10 173	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 722	-11 656	
Muud ärikulud	-27	-122 196	
Ärikasum (kahjum)	-9 574	66 299	
Intressitulud	3 381	5 870	
Intressikulud	-392	-254	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 585	71 915	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 585	71 915	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tresor Holding 2022.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. laenuõuded, 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 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 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 1000.00

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 ettevõtte 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 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 311	2 311	
Ostjatelt laekumata arved	2 311	2 311	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 147	3 147	3
Laenunõuded	66 000	66 000	
Muud nõuded	5 698	5 698	
Intressinõuded	5 698	5 698	
Ettemaksed	11 754	11 754	
Tulevaste perioodide kulud	1 943	1 943	
Muud makstud ettemaksed	9 811	9 811	
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 910	88 910	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 634	2 634	
Ostjatelt laekumata arved	2 634	2 634	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 038	5 038	3
Laenunõuded	66 900	66 900	
Muud nõuded	2 332	2 332	
Intressinõuded	2 332	2 332	
Ettemaksed	2 992	2 992	
Tulevaste perioodide kulud	2 428	2 428	
Muud makstud ettemaksed	564	564	
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 896	79 896	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	627			1 166
Üksikisiku tulumaks		35		25
Sotsiaalmaks		231		214
Kohustuslik kogumispension		14		13
Töötuskindlustusmaksed		17		16
Ettemaksukonto jääk	2 520		5 038	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 147	297	5 038	1 434

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed		
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		Ettemaksed	
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
Ostud ja parendused			1 083	1 083	25 262	26 345
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					25 262	25 262
Muud ostud ja parendused			1 083	1 083		1 083
Amortisatsioonikulu	-5 958	-5 397	-301	-5 698		-11 656
Müügid (jääkmaksumuses)	-119 167					-119 167
31.12.2021						
Soetusmaksumus	0	81 471	1 083	82 554	25 262	107 816
Akumuleeritud kulum	0	-46 737	-192	-46 929	0	-46 929
Jääkmaksumus	0	34 734	891	35 625	25 262	60 887
Ostud ja parendused					16 800	16 800
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					16 800	16 800
Amortisatsioonikulu		-5 397	-325	-5 722		-5 722
31.12.2022						
Soetusmaksumus		81 471	1 083	82 554	42 062	124 616
Akumuleeritud kulum		-52 134	-517	-52 651		-52 651
Jääkmaksumus		29 337	566	29 903	42 062	71 965

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Ehitised		198 000
Kokku		198 000

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	96 650	96 650
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	96 650	96 650
Müügid	-2 900	-2 900
31.12.2021		
Soetusmaksumus	93 750	93 750
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	93 750	93 750
Soetused	3 600	3 600
Müügid	-1 500	-1 500
31.12.2022		
Soetusmaksumus	95 850	95 850
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	95 850	95 850

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2022	2021
Loomsed varad	2 000	8 000
Kokku	2 000	8 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	528	528	
Võlad töövõtjatele	671	671	
Maksuvõlad	297	297	3
Muud võlad	266	266	
Muud viitvõlad	266	266	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 762	1 762	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 315	3 315	
Võlad töövõtjatele	601	601	
Maksuvõlad	1 434	1 434	3
Muud võlad	269	269	
Muud viitvõlad	269	269	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 619	5 619	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2556		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	64 407	30 510
Soome	3 742	6 672
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 149	37 182
Kokku müügitulu	68 149	37 182
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Võistlusspordi juhtimine, treeningud	61 341	37 182
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	6 808	0
Kokku müügitulu	68 149	37 182

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Alltöövõtetööd	12 735	16 702
Muud	8 610	6 794
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 345	23 496

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	8 400	7 020
Sotsiaalmaksud	2 839	2 373
Kokku tööjõukulud	11 239	9 393
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

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 418	113 818
Kokku laenukohustised	51 418	113 818

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 318	45 000	8 500	113 818	0
Kokku laenukohustised	77 318	45 000	8 500	113 818	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	113 818	62 400	51 418	0
Kokku laenukohustised	113 818	62 400	51 418	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	8 400	7 020

2022.a. majandusaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud muud olulised soodustused puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2023

OÜ Tresor Holding (registrikood: 11950704) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA PILL	Juhatuse liige	04.04.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	485 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 585
Kokku	478 821

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	485 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 585
Kokku	478 821

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	61341	90.01%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6808	9.99%	Ei

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