

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Tresoorium OÜ

registrikood: 11039175

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
Saarvähtra pst 15

postisihthnumber: 10915

telefon: +372 5052473

e-posti aadress: ramapro@ramapro.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Tresoorium alustas tegevust maist 2004.a. Osatüingu põhitegevuseks oli kinnisvara soetamine ja müük. Ettevõtte rendib välja kinnisvara ja teenib üüritulu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	109 660	9 729	
Nõuded ja ettemaksed	400	0	
Kokku käibevarad	110 060	9 729	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	503 759	803 778	2,3
Kinnisvarainvesteeringud	546 171	468 505	4
Kokku põhivarad	1 049 930	1 272 283	
Kokku varad	1 159 990	1 282 012	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	28 366	59 997	5
Kokku lühiajalised kohustised	28 366	59 997	
Kokku kohustised	28 366	59 997	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 876	2 876	
Kohustuslik reservkapital	415	415	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	907 449	1 186 866	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 884	31 858	
Kokku omakapital	1 131 624	1 222 015	
Kokku kohustised ja omakapital	1 159 990	1 282 012	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	37 613	26 550
Muud äritulud	214 693	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 542	-847
Mitmesugused tegevuskulud	-14 516	-6 995
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 426	-7 690
Muud ärikulud	-1 000	0
Ärikasum (kahjum)	208 822	11 018
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	11 255	20 840
Intressitulud	807	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	220 884	31 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 884	31 858

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tresoorium 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses. [/ Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.]

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis [/ kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruande]s.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara investeeringud on kajastatud kinnisvara objektidena (maa, hoone) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Kuni 2022.a.lõpuni oli kajastatud kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, edasi on kajastatud soetusmaksumuse meetodil

Tulud

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamise momendil.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb seotuks osapoolteks
emaettevõtet
sidusettevõtteid
tegevjuhtkonda ja nende isikute lähisugulasi ja nendega seotud emaettevõtteid.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad
(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
Matelica OÜ	12546075	Eesti	haldus	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2023	Muud muutused	31.12.2024
Matelica OÜ	247 275	-247 275	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	247 275	-247 275	0

Matelica OÜ ühines emaettevõtja Tresoorium OÜ-ga 24.03.2024

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad
(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2024					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
16623677	Brecknock OÜ	Eesti	rent	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2023	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2024
Brecknock OÜ	556 503	-64 000	11 255	503 758
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	556 503	-64 000	11 255	503 758

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2022			
Soetusmaksumus		476 195	476 195
Akumuleeritud kulum		0	0
Jääkmaksumus		476 195	476 195
Amortisatsioonikulu		-7 690	-7 690
31.12.2023			
Soetusmaksumus		476 195	476 195
Akumuleeritud kulum		-7 690	-7 690
Jääkmaksumus		468 505	468 505
Ostud ja parendused	20 000	430 000	450 000
Müügid		-358 995	-358 995
Amortisatsioonikulu		-13 339	-13 339
31.12.2024			
Soetusmaksumus	20 000	547 200	567 200
Akumuleeritud kulum	0	-21 029	-21 029
Jääkmaksumus	20 000	526 171	546 171

	2024	2023
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	37 613	26 550
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 356	4 543
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	571 600	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	90	90
Muud võlad	28 276	28 276
Dividendivõlad	28 276	28 276
Kokku võlad ja ettemaksed	28 366	28 366
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	328	328
Muud võlad	6 876	6 876
Dividendivõlad	6 876	6 876
Saadud ettemaksed	2 000	2 000
Muud saadud ettemaksed	2 000	2 000
Laenukohustus	50 793	50 793
Kokku võlad ja ettemaksed	59 997	59 997

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2025

Tresoorium OÜ (registrikood: 11039175) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES NOOK	Juhatuse liige	14.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	907 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 884
Kokku	1 128 333

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	907 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 884
Kokku	1 128 333

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	37613	100.00%	Jah