

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TL-Holding OÜ

registrikood: 10743179

tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 8a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 6221886

faks: +372 6221802

e-posti aadress: office@youroffice.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 9 Materiaalne põhivara	16
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 14 Osakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	20
Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Käendused	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

TL-Holding OÜ (edaspidi nimetatud ka **Osaühing**) registreeriti äriregistris 13.03.2001.a Osaühingu osakapital on 2 556 eurot.

Möödunud ja 2014.a. majandusaastal olid Osaühingu peamiseks tegevusaladeks litsentseerimisele mittekuuluvate finantsteenuste osutamine ja investeerimisalane tegevus, s.h. investeringute juhtimine ja nõustamine; litsentseerimisele mittekuuluvad väärtpaberitehingud.

Osaühingu juhatus on 2-liikmeline. Osaühingu juhatuse liikmele aruandeperioodil tasu ei makstud. Osaühingul ei ole pidevaid töölepingulisi töötajaid. Osalise tööajaga ajutisele töötajale maksti aruandeperioodil töötasu 3 541 eurot (2014:2 900 eurot).

Osaühingu majandustegevus ei ole hooajaline ega tsükliline. Osaühingu tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna alaseid ja sotsiaalseid mõjusid. Kuivõrd Osaühingu põhitegevusaladeks on investeerimisalane tegevus, siis mõjutavad Osaühingu tegevust valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumised.

Suhtarvud:

	2014	2014
Müügitulu	14 467	18 284
Puhaskasum	524 355	468 372
Puhasrentaablus	3624,0%	2561,6%
ROA	25%	25%
ROE	35%	33%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
• Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100		
• ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100		
• ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	64 706	60 656	2
Finantsinvesteeringud	215 789	207 948	3
Nõuded ja ettemaksed	192 574	68 958	4
Kokku käibevara	473 069	337 562	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 274 613	1 243 341	6
Finantsinvesteeringud	245 469	240 124	7
Kinnisvarainvesteeringud	12 330	12 330	8
Materiaalne põhivara	41 893	50 110	9
Kokku põhivara	1 574 305	1 545 905	
Kokku varad	2 047 374	1 883 467	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	357 820	6 004	11
Võlad ja ettemaksed	75 891	62 320	12
Kokku lühiajalised kohustused	433 711	68 324	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	146 872	403 707	11
Kokku pikaajalised kohustused	146 872	403 707	
Kokku kohustused	580 583	472 031	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	939 624	940 252	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	524 355	468 372	
Kokku omakapital	1 466 791	1 411 436	
Kokku kohustused ja omakapital	2 047 374	1 883 467	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	14 467	18 284	15
Muud äritulud	0	3 679	
Mitmesugused tegevuskulud	-76 554	-110 024	16
Tööjõukulud	-6 242	-4 361	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 865	-18 828	9
Muud ärikulud	-146	-82	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-96 340	-111 332	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	611 272	578 394	18
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 038	14 622	19
Intressikulud	-8 734	-16 329	
Muud finantstulud ja -kulud	6 119	3 029	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	524 355	468 384	
Tulumaks	0	-12	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	524 355	468 372	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-96 340	-111 332	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 865	18 828	9
Kokku korrigeerimised	27 865	18 828	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 286	-8 112	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 569	6 015	
Laekunud intressid	2 059	228	20
Makstud intressid	-5 920	-6 256	
Kokku rahavood äritegevusest	-86 053	-100 629	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 127	-47 436	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-101 946	-44 015	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	106 143	49 344	3
Antud laenud	-100 330	0	21
Laekunud intressid	4 060	2 457	
Laekunud dividendid	580 000	560 000	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	466 800	520 350	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	107 000	100 000	11
Saadud laenude tagasimaksed	-6 015	-150 770	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 004	-2 044	
Makstud intressid	-2 678	-1 525	
Makstud dividendid	-469 000	-420 000	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-376 697	-474 339	
Kokku rahavood	4 050	-54 618	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 656	114 930	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 050	-54 618	
Valuutakursside muutuste mõju	0	344	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64 706	60 656	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	1 360 252	1 363 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	468 372	468 372
Makstud dividendid	0	0	-420 000	-420 000
31.12.2014	2 556	256	1 408 624	1 411 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	524 355	524 355
Makstud dividendid	0	0	-469 000	-469 000
31.12.2015	2 556	256	1 463 979	1 466 791

Täpsem informatsioon lisas nr.15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TL-Holding OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasutusel on kasumiaruande skeem nr.1

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ei ole soetatud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;

b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtapaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtapaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavatelt väärtapaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ei ole soetatud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga.

Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real : "mitmesugused tegevuskulud") ning investeermistevõimega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Tuginedes eelnevatele kogemustele loetakse nõuded 50% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks (ehk nende osas kajastatakse allahindlus) siis, kui nõue on rohkem kui 90 päeva üle tähtaja ning 100% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks, kui nõue on rohkem kui 180 päeva üle tähtaja. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algsest kajastati. Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulusemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes. Kõik finantsvarad võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglanfinantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata. Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kaotatakse õigus finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või antakse kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsinvesteeringud

Investeeringuid aktsiatesse (välja arvatud osalused tütar- ja sidusettevõtjates), mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtusest. Samuti kajastatakse õiglasest väärtusest sellised võlakirjad ja muud võlainstrumentid, mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani.

Investeeringud aktsiatesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav ja nendega seotud tuletisinstrumentid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused. Lunastustähtajani hoitavaid finantseeringuid võlainstrumentidesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Omakapitali- ja võlainstrumentid, mis on ette nähtud realiseerimiseks järgneva aruandeperioodi jooksul, kajastatakse bilansireal "Lühiajalised finantsinvesteeringud". Pikaajalised aktsiad ning muud väärtpaberid kajastatakse bilansireal "Pikaajalised finantsinvesteeringud".

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Edasi kajastatakse Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“. Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aruannet, kuna seadusandlusest tulenevad nõuded ei ole täidetud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti

tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab 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. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse

tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

TL-Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tütarettevõtjaid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha arveldusarvel	64 706	60 656
Kokku raha	64 706	60 656

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	198 655	198 655
Soetamine	44 015	44 015
Müük müügihinnas või lunastamine	-49 344	-49 344
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	14 622	14 622
31.12.2014	207 948	207 948
Soetamine	101 946	101 946
Müük müügihinnas või lunastamine	-106 143	-106 143
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	11 328	11 328
Muud	710	710
31.12.2015	215 789	215 789

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	959	959	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	959	959	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	80 012	80 012	0	0	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	478	478	0	0	5
Muud nõuded	111 125	111 125	0	0	
Laenunõuded	107 591	107 591	0	0	
Intressinõuded	3 534	3 534	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	192 574	192 574	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	959	959	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	959	959	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	59 711	59 711	0	0	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	186	186	0	0	5
Muud nõuded	7 171	7 171	0	0	
Laenunõuded	5 696	5 696	0	0	
Intressinõuded	1 475	1 475	0	0	
Ettemaksed	931	931	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	931	931	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 958	68 958	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	677	0	1 038
Üksikisiku tulumaks	0	56	0	59
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	68
Sotsiaalmaks	0	340	0	260
Kohustuslik kogumispension	0	6	0	3
Töötuskindlustusmaksed	0	7	0	7
Ettemaksukonto jääk	478		186	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	478	1 150	186	1 435

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10892264	Santa Monica Networks Group	Eesti	Infotehnoloogia	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Santa Monica Networks Group	1 243 341	-580 000	611 272	1 274 613
Kokku	1 243 341	-580 000	611 272	1 274 613

Seisuga 31.12.2014.a. oli sidusettevõtte Santa Monica Networks AS omakapital 6 216 703 eurot. 2014.a. kasum 2 959 220 eurot. Dividende maksti 2014.a. 420 000 eurot. 2014.a. kasum kapitaliosaluse meetodil 578 394 eurot.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	240 124	240 124
31.12.2014	240 124	240 124
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	240 124	240 124
Soetamine	5 345	5 345
31.12.2015	245 469	245 469

Ettevõtte omab 2,94% osalust OÜ Bolton Realestate. Osalust kajastatakse soetusmaksumuses.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	12 330	12 330
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	12 330	12 330
31.12.2014		
Soetusmaksumus	12 330	12 330
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	12 330	12 330
31.12.2015		
Soetusmaksumus	12 330	12 330
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	12 330	12 330

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013			
Soetusmaksumus	66 975	16 055	83 030
Akumuleeritud kulum	-52 508	-9 019	-61 527
Jääkmaksumus	14 467	7 036	21 503
Ostud ja parendused	47 436	0	47 436
Amortisatsioonikulu	-15 601	-3 228	-18 829
31.12.2014			
Soetusmaksumus	114 410	16 055	130 465
Akumuleeritud kulum	-68 108	-12 247	-80 355
Jääkmaksumus	46 302	3 808	50 110
Ostud ja parendused	19 648	0	19 648
Amortisatsioonikulu	-24 911	-2 954	-27 865
31.12.2015			
Soetusmaksumus	134 058	16 055	150 113
Akumuleeritud kulum	-93 019	-15 201	-108 220
Jääkmaksumus	41 039	854	41 893

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	9 587	10 054
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	9 587	9 587
1-5 aasta jooksul	17 542	27 129

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	9 691	12 846

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	9 691	8 266
1-5 aasta jooksul	23 443	33 134

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajalised laenud	246 872	100 000	146 872	0	3,54-4%	EUR	31.12.2016
Laen omanikelt	257 820	257 820	0	0	0%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised võlakirjad kokku	504 692	357 820	146 872	0			
Laenukohustused kokku	504 692	357 820	146 872	0			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	151 873	0	151 873	0	4%	EUR	31.12.2018
Laen omanikelt	251 834	0	251 834	0	0%	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	403 707	0	403 707	0			
Kapitalirendikohustused kokku	6 004	6 004	0	0			
Laenukohustused kokku	409 711	6 004	403 707	0			

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	15 842	15 842	0	0	
Võlad töövõtjatele	184	184	0	0	
Maksuvõlad	1 150	1 150	0	0	5
Muud võlad	58 715	58 715	0	0	
Intressivõlad	57 450	57 450	0	0	
Muud viitvõlad	1 265	1 265	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	75 891	75 891	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 750	5 750	0	0	
Võlad töövõtjatele	424	424	0	0	
Maksuvõlad	1 435	1 435	0	0	5
Muud võlad	51 945	51 945	0	0	
Intressivõlad	51 530	51 530	0	0	
Muud viitvõlad	415	415	0	0	
Muud lühiajalid võlad	2 766	2 766	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	62 320	62 320	0	0	

Maksude viitvõlad on arvestatud, kuid aruandeperioodi lõpu seisuga väljamaksmata töötasudelt arvestatud maksud ja võlad aruandvatele isikutele.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 171 183	1 126 899
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	292 796	281 725
Kokku tingimuslikud kohustused	1 463 979	1 408 624

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015. a.

Dividendidena maksti aruandeperioodil välja 469 000 eurot (2014:420 000 eurot). Dividendi ei maksustata tulumaksuga, kuna selle maksmise aluseks olevalt kasumiosalt on tulumaks makstud.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2015 on osakapital 2 556 eurot, mis jaguneb kaheks võrdseks osaks 1 278 eurot ja 1 278 eurot. 31.12.2014.a. oli osakapital 2 556 eurot, mis jaguneb kaheks võrdseks osaks 1 278 eurot ja 1 278 eurot.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 467	18 284
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 467	18 284
Kokku müügitulu	14 467	18 284
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendi rent	9 587	10 054
Juhtimis- ja konsultatsiooniteenus	4 880	5 110
Muud teenused	0	3 120
Kokku müügitulu	14 467	18 284

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	-543
Energia	-3 384	-4 147
Kütus	-3 384	-4 147
Mitmesugused bürookulud	-26 918	-56 229
Lähetuskulud	-9 418	-17 166
Koolituskulud	-8 969	-12 760
Riiklikud ja kohalikud maksud	-4 187	-2 836
Ostetud teenused	-23 678	-16 343
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-76 554	-110 024

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-3 541	-2 900
Sotsiaalmaksud	-2 701	-1 461
Kokku tööjõukulud	-6 242	-4 361
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 18 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	611 272	578 394	6
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	611 272	578 394	

Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	12 038	14 622	3
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 038	14 622	

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	344
Intressitulud	6 119	2 685
Kokku muud finantstulud ja -kulud	6 119	3 029

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	188 790	462 142	67 841	450 581

2015	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 587	330	7 000	6 015
2014	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 163	0	0	0

TL Holding OÜ juhatus on 2-liikmeline. Juhatusel liikmele tasu aruandeperioodil ja 2014.a. ei makstud.

Lisa 22 Käendused

TL-Holding OÜ on käendanud OÜ Bolton Realstate laenu summas 235 293 eurot (31.12.2014.a. 235 293 eurot)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2017

TL-Holding OÜ (registrikood: 10743179) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN LEHTMETS	Juhatuse liige	04.04.2017
TAPANI ENSIO TEERIAHO	Juhatuse liige	05.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TL-Holding OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud TL-Holding OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt TL-Holding OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kiitsas 8, Tartu

07. aprill 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

TL-Holding OÜ (registrikood: 10743179) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	07.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	939 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	524 355
Kokku	1 463 979
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 463 979
Kokku	1 463 979

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	939 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	524 355
Kokku	1 463 979

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	9587	66.27%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	4880	33.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Lehtmets	36202200228	Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Tapani Ensio Teeriaho	36203170308	Sõrve küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6221886
Faks	+372 6221802
E-posti aadress	office@youroffice.ee