

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 04.05.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TS Holding OÜ

registrikood: 12844022

tänava/talu nimi, Lai tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51005

e-posti aadress: indrek.uibo@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Laenukohustused	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Osakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Intressikulud	20
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 20 Tulumaks	20
Lisa 21 Seotud osapooled	21
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

TS Holding OÜ on asutatud 04. mail 2015. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on investeringute haldamine ja juhtimine.

Konsolideerimisgruppi kuuluvad emaettevõtte TS Holding OÜ, 100%-ne tütaretevõtte Titanium Systems OÜ ning selle 100%-ne tütaretevõtte Yield Management OÜ. Konsolideerimisgrupi põhitegevussuunad on turismisektorile online broneerimis- ja halduslahenduste pakkumine ning kinnisvara üürileandmine ja käitlus.

Järgnevatel aastatel on ettevõttel plaanis suurendada konsolideerimisgrupi ettevõtete käivet ja varade väärtust, kuna TS Holding OÜ majandustulemused sõltuvad grupi ettevõtete arengust.

Konsolideerimisgrupi 2015. majandusaasta müügitulu oli 1 173 tuhat eurot. Grupi keskmine töötajate arv oli 22 töötajat, palgakuluks (brutopalk sotsiaalmaksuta) arvestati majandusaastal 290 tuhat eurot.

2015. aastal investeeris konsolideerimisgrupp materiaalsesse põhivarasse 12 tuhat eurot. Immateriaalsesse põhivarasse investeeris konsolideerimisgrupp 531 tuhat eurot, mille hulka on arvestatud ka toote Car Rental Gateway arendamiseks kulunud tööjõukulud.

Peamised finantssuhtarvud	2015
Puhaskasumimarginaal	56%
Ärikasumimarginaal	56%
Omakapitali tootlus	10%
Varade tootlus aastas	8%
Omakapitali määr	83%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4

Suhtarvude valemid

Puhaskasumimarginaal: Puhaskasum / Müügitulu

Ärikasumi marginaal: Ärikasum / Müügitulu

Omakapitali tootlus: Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital

Varade tootlus aastas: Puhaskasum / Perioodi keskmised varad

Omakapitali määr: Omakapital / Koguaktiiva

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: Käibevarad / Lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	04.05.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	67 088	70 051	2
Finantsinvesteeringud	1 720	1 567	3
Nõuded ja ettemaksed	1 792 754	1 139 628	4
Kokku käibevara	1 861 562	1 211 246	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	500 000	553 442	4
Kinnisvarainvesteeringud	1 160 731	1 160 731	7
Materiaalne põhivara	1 260 450	1 358 286	8
Immateriaalne põhivara	3 014 099	2 783 533	9
Kokku põhivara	5 935 280	5 855 992	
Kokku varad	7 796 842	7 067 238	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	360 831	103 440	12
Võlad ja ettemaksed	104 549	133 638	13
Kokku lühiajalised kohustused	465 380	237 078	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	891 920	1 045 676	12
Kokku pikaajalised kohustused	891 920	1 045 676	
Kokku kohustused	1 357 300	1 282 754	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	14
Ülekurss	5 781 984	5 781 984	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	655 058	0	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 439 542	5 784 484	
Kokku omakapital	6 439 542	5 784 484	
Kokku kohustused ja omakapital	7 796 842	7 067 238	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	04.05.2015 - 31.12.2015	04.05.2015 - 04.05.2015	Lisa nr
Müügitulu	1 173 467	0	15
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	314 128	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 300	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-217 595	0	16
Tööjõukulud	-388 155	0	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-210 392	0	8,9
Muud ärikulud	-13 109	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	656 044	0	
Intressikulud	-18 037	0	18
Muud finantstulud ja -kulud	10 801	0	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	648 808	0	
Tulumaks	6 250	0	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	655 058	0	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	655 058	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	04.05.2015 - 31.12.2015	04.05.2015 - 04.05.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	656 044	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	210 392	0
Kasum (kahjum) põhivara müügist	9 833	0
Muud korrigeerimised	1 893	0
Kokku korrigeerimised	222 118	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-187 907	0
Varude muutus	-12 675	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-29 089	0
Kokku rahavood äritegevusest	648 491	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-542 850	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 417	0
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	70 051	0
Antud laenud	-245 800	0
Antud laenude tagasimaksed	21 000	0
Laekunud intressid	553	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-686 629	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	206 382	0
Saadud laenude tagasimaksed	-126 220	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-26 548	0
Makstud intressid	-18 760	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	34 854	0
Kokku rahavood	-3 284	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	70 051	70 051
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 284	0
Valuutakursside muutuste mõju	321	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67 088	70 051

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)		
04.05.2015	2 500	5 781 984	0	0	5 784 484
04.05.2015	2 500	5 781 984	0	0	5 784 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	655 058	0	655 058
31.12.2015	2 500	5 781 984	655 058	0	6 439 542

TS Holding OÜ asutamisel osanik teostas mitterahalise sissemakse Titanium Systems OÜ osadega ning seoses sellega on tekkinud ülekurss.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TS Holding OÜ 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimisgruppi kuuluvad emaettevõtte TS Holding OÜ, 100%-ne tütarettevõtte Titanium Systems OÜ ning selle 100%-ne tütarettevõtte Yield Management OÜ.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), investeerimiskulda ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll.

Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Tütarettevõtteid kajastatakse konsolideeritud aruannetes rida-realt konsolideerituna, konsolideerimata aruannetes õiglases väärtuses.

Sidusettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlusega.

Vastavalt Raamatupidamise seadusele on OÜ TS Holding konsolideeriva üksusena kohustatud koostama konsolideeritud majandusaasta aruande.

Vastavalt olulisuse printsiibile võidakse kajastada väheoluliste tütarettevõtete kajastamisel kapitaliosaluse meetodit. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusel. 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 „Tütarettevõtjate aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) 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). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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. Muud hooldus- ja remondikulud 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul, kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul, kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Ehitised	20 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat
Immateriaalne põhivara	10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul, kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole 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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Alates 1. jaanuarist 2015 on maksumääraks 20/80 netodividendidelt.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke (emaettevõtte ning emettevõtte omanikud);

- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	04.05.2015
Arvelduskontod	67 088	70 051
Kokku raha	67 088	70 051

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
04.05.2015	1 567	1 567
04.05.2015	1 567	1 567
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	152	152
Muud	1	1
31.12.2015	1 720	1 720

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 279 372	779 372	500 000
Ostjatelt laekumata arved	1 280 456	780 456	500 000
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 084	-1 084	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 663	8 663	0
Muud nõuded	964 000	964 000	0
Laenunõuded	807 600	807 600	0
Intressinõuded	16 730	16 730	0
Viitlaekumised	139 670	139 670	0
Ettemaksed	40 719	40 719	0
Tulevaste perioodide kulud	40 719	40 719	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 292 754	1 792 754	500 000

	04.05.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 475 140	921 698	553 442
Ostjatelt laekumata arved	1 475 624	922 182	553 442
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-484	-484	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 211	11 211	0
Muud nõuded	172 616	172 616	0
Laenunõuded	162 000	162 000	0
Intressinõuded	10 616	10 616	0
Ettemaksed	34 103	34 103	0
Tulevaste perioodide kulud	32 858	32 858	0
Muud makstud ettemaksed	1 245	1 245	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 693 070	1 139 628	553 442

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		04.05.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	6 250
Käibemaks	2 353	16	0	-3 845
Üksikisiku tulumaks	0	6 281	0	5 729
Erisoodustuse tulumaks	0	194	0	19
Sotsiaalmaks	0	12 117	0	10 737
Kohustuslik kogumispension	0	734	0	668
Töötuskindlustusmaksed	0	846	0	767
Ettemaksukonto jääk	6 310		11 211	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 663	20 188	11 211	20 325

Võimalikud maksurevisjonist tulenevada kohustused. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid või trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				04.05.2015	31.12.2015
10955148	Titanium Systems OÜ	Eesti	Tarkvara tootmine ja arendamine	100	100

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Titanium Systems OÜ	100	04.05.2016	5 784 483

Titanium Systems OÜ 100%-line tütarettevõtte on Yield Management OÜ. Yield Management OÜ on Eesti turul tegutsev ettevõtte, kelle peamiseks tegevusalaks on kinnisvara üürileandmine ja käitus ning mille väärtus Titanium Systems OÜ bilansis on 326 257 EUR.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
04.05.2015	0
Lisandumised äriühenduste kaudu	1 160 731
31.12.2015	1 160 731

Renditulu on kajastatud lisas 11 ja 15.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	0	0	8 835	2 999	11 834	0	11 834
Lisandumised äriühenduste kaudu	1 085 920	202 252	26 134	2 538	230 924	88 200	1 405 044
Amortisatsioonikulu	-58 646	-40 197	-10 814	-1 761	-52 772	-24 760	-136 178
Müügid	0	-20 250	0	0	-20 250	0	-20 250
31.12.2015							
Soetusmaksumus	1 164 343	187 484	43 127	6 215	236 826	120 960	1 522 129
Akumuleeritud kulum	-137 069	-45 679	-18 972	-2 439	-67 090	-57 520	-261 679
Jääkmaksumus	1 027 274	141 805	24 155	3 776	169 736	63 440	1 260 450

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	04.05.2015 - 31.12.2015
Masinad ja seadmed	9 833
Transpordivahendid	9 833
Kokku	9 833

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	531 015	531 015
Lisandumised äriühenduste kaudu	2 660 361	2 660 361
Amortisatsioonikulu	-177 277	-177 277
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 390 661	3 390 661
Akumuleeritud kulum	-376 562	-376 562
Jääkmaksumus	3 014 099	3 014 099

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
DNB	56 776	11 679	45 097	EUR	28.05.2019
Swedbank	63 270	15 841	47 429	EUR	30.10.2019
Kapitalirendikohustused kokku	120 046	27 520	92 526		
	04.05.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
DNB	64 441	7 649	56 792	EUR	28.05.2019
Swedbank	73 580	10 311	63 269	EUR	30.10.2019
Kapitalirendikohustused kokku	138 021	17 960	120 061		

Kapitalirendikorras renditakse transpordivahendeid.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	04.05.2015 - 31.12.2015
Kasutusrenditulu	42 054

Aruandekohustuslane kui rentnik

	04.05.2015 - 31.12.2015
Kasutusrendikulu	86 181

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Krediitkaardi võlg	7 091	7 091			EUR	10.01.2016
Swedbank käibekapitali laen	200 000	200 000			EUR	20.11.2016
Lühiajalised laenud kokku	207 091	207 091				
Pikaajalised laenud						
Swedbank investeerimislaen	925 614	126 220	799 394		EUR	20.05.2019
Pikaajalised laenud kokku	925 614	126 220	799 394			
Kapitalirendikohustused kokku	120 046	27 520	92 526			
Laenukohustused kokku	1 252 751	360 831	891 920			

	04.05.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Krediitkaardi võlg	1 334	1 334			EUR	10.05.2015
Lühiajalised laenud kokku	1 334	1 334				
Pikaajalised võlakirjad						
Swedbank investeerimislaen	1 009 761	84 146	925 615		EUR	20.05.2019
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 009 761	84 146	925 615			
Kapitalirendikohustused kokku	138 021	17 960	120 061			
Laenukohustused kokku	1 149 116	103 440	1 045 676			

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 153	18 153
Võlad töövõtjatele	45 500	45 500
Maksuvõlad	20 188	20 188
Muud võlad	11 667	11 667
Muud viitvõlad	11 667	11 667
Saadud ettemaksed	6 624	6 624
Muud saadud ettemaksed	6 624	6 624
Tagatisrahad	2 417	2 417
Kokku võlad ja ettemaksed	104 549	104 549
	04.05.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 208	30 208
Võlad töövõtjatele	36 744	36 744
Maksuvõlad	20 325	20 325
Muud võlad	41 263	41 263
Dividendivõlad	25 000	25 000
Muud viitvõlad	16 263	16 263
Saadud ettemaksed	124	124
Muud saadud ettemaksed	124	124
Tagatisrahad	4 974	4 974
Kokku võlad ja ettemaksed	133 638	133 638

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	04.05.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	04.05.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	429 551
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	429 551
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	743 916
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	743 916
Kokku müügitulu	1 173 467
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Arendus	574 051
Renditulu	26 797
Litsentsitulu	119 209
SaaS tulu	426 184
Muud tulud	27 226
Kokku müügitulu	1 173 467

SaaS - "Software as a service"

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	04.05.2015 - 31.12.2015
Üür ja rent	55 120
Mitmesugused bürookulud	58 575
Lähetuskulud	12 982
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 821
Väikevahendid	2 003
Tarkvara litsentsid	26 147
Muud	57 947
Kokku mitmesugused tegevuskulud	217 595

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	04.05.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	419 384
Sotsiaalmaksud	141 354
Kokku tööjõukulud	560 738
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	04.05.2015 - 31.12.2015
Intressikulu laenudelt	18 037
Kokku intressikulud	18 037

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	04.05.2015 - 31.12.2015
Intressitulud	10 624
Muud finantstulud	152
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	25
Kokku muud finantstulud ja -kulud	10 801

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	04.05.2015 - 31.12.2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	-25 000	-6 250
Kokku	-25 000	-6 250

2015.a otsustati varasemalt väljakuulutatud dividend dividendivõla osas tagasi jaotamata kasumi hulka arvata.

2014.a tulu tulumaksust tekkis dividendivõla tulumaksu protsendi muutusest 21%-lt 20% le.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	04.05.2015
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 484	1 680

04.05.2015 - 31.12.2015	Ostud	Antud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 238	26 484

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	04.05.2015 - 31.12.2015	04.05.2015 - 04.05.2015
Arvestatud tasu	3 500	

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	04.05.2015
Varad		
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 784 484	5 784 484
Kokku põhivara	5 784 484	5 784 484
Kokku varad	5 784 484	5 784 484
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	5 781 984	5 781 984
Kokku omakapital	5 784 484	5 784 484
Kokku kohustused ja omakapital	5 784 484	5 784 484

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
04.05.2015	2 500	5 781 984	0	5 784 484
Korrigeeritud saldo 04.05.2015	2 500	5 781 984	0	5 784 484
04.05.2015	2 500	5 781 984	0	5 784 484
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 04.05.2015	2 500	5 781 984	0	5 784 484
31.12.2015	2 500	5 781 984	0	5 784 484
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	-2 500	-5 781 984	0	-5 784 484
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	6 439 543	6 439 543
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	0	0	6 439 543	6 439 543

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.08.2016

TS Holding OÜ (registrikood: 12844022) 04.05.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK UIBO	Juhatuse liige	17.08.2016
Resolutsioon:	Majandusaasta 2015. konsolideeritud aruanne.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TS Holding OÜ osanikele

Oleme auditeerinud TS Holding OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt TS Holding OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 96

Pärnu mnt 67a, Tallinn

17.08.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

TS Holding OÜ (registrikood: 12844022) 04.05.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	17.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	655 058
Kokku	655 058

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	655 058
Kokku	655 058

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Uiibo	37810155724	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	indrek.uiibo@gmail.com