

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2008

aruandeaasta lõpp: 31.12.2008

ärinimi: TITANIUM SYSTEM OÜ

registrikood: 10955148

tänav,
maja ja korteri number: Lai 28

linn: Tartu

postisihtnumber: 51005

telefon: +372 56 48 0018

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

Majandusaasta Kasumi jaotamise ettepanek
aruandele lisatud: Müügitulu jaotus vastavalt EMTAK klassifikaatorile
Osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Majanduskriisi mõjud.....	14
Lisa 3 Raha ja raha ekvivalendid	14
Lisa 4 Lühiajalised finantsinvesteeringud.....	14
Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 6 Maksud.....	15
Lisa 7 Varud.....	15
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud.....	16
Lisa 9 Materiaalne põhivara.....	16
Lisa 10 Immateriaalne põhivara.....	17
Lisa 11 Kapitalirent.....	17
Lisa 12 Laenukohustused.....	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Omakapital	18
Lisa 15 Müügitulu.....	19
Lisa 16 Muud äritulud ja ärikulud.....	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega	20
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	21
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele	22
Titanium System OÜ müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le	23
Titanium System OÜ osanike nimekiri 2008. majandusaasta aruande kinnitamise seisuga	24

TEGEVUSARUANNE

Titanium System OÜ põhitegevusaladeks on programmeerimine (EMTAK kood 62011), tarkvara arendus, tootmine ja müük; kinnis- ja vallasvara arendus, ost, müük ja väärtustamine; ning sõidukite import ja müük. Ettevõtte tarkvaraarenduses on suund turismisektorile online broneerimise ja halduse lahenduste pakkumisel. Ettevõtte on müügiedu saavutanud peamiselt CRBMS-i ehk Car Rental Broker Management System müügiga (www.rentalbooking.com).

Titanium System OÜ peamised kliendid ja koostööpartnerid asuvad Ühendatud Kuningriigis, Saksamaal, Lätis, Norras, Prantsusmaal, Luksemburgis ja Põhja – Ameerikas.

Kinnis- ja vallasvara valdkonnas on firma peamiseks tegevuseks väljaüürimise (rentimise) ja edasimüügi eesmärgil siamaani soetatud ja tulevikus soetatav kinnis- ja vallasvara, selle remont, väärtustamine, stiliseerimine, sisekujundus, sisustamine ja smart (tark) kontseptsioon nagu tark klaas, digitaliseerimine, automaatne kontroll ja juhtimine.

Suurim investeering oli 2008. aastal immateriaalse põhivara soetus 1 855 580 krooni eest. Immateriaalse põhivara hulka on arvestatud ka toote CRBMS arendamiseks kulunud tööjõukulud summas 508 976 krooni.

Järgnevatel aastatel on ettevõttel plaanis arendada olemasolevaid ja uusi tarkvara lahendusi online turismisektorile, tuua turule uusi innovaatilisi tooteid, suurendada müügimahtu olemasolevatele klientidele ja leida uusi kliente. Tooted peaksid lähitulevikus saavutama hea konkurentsivõime. Ka prognoosib ettevõtte globaalselt kasvavat turgu turismisektoris veebipõhiste info- ja broneerimissüsteemide valdkonnas. Seega on kavas pakkuda oma tarkvara lahendusi ka uutes sihtriikides. Ka on kavas suurendada turunduskulude eelarvet, millega sai alustatud juba 2008. aastal. Lisaks on kavas investeerida täiendavalt immateriaalsesse põhivarasse suurusjärgus 2 miljonit krooni.

2008. aastal oli ettevõttes tööl 4 töötajat, ettevõtte tegevust juhtis ja korraldas juhataja. 2008. aastal juhataja tasu ega soodustusi ei saanud. 2008. aastal olid ettevõtte tööjõukulud koos maksude ja maksetega kokku 374 075 krooni, millele lisandusid immateriaalse põhivara hulka arvestatud tööjõukulud summas 508 976 krooni. Järgnevatel aastatel on plaanis palgata täiendavalt 2-3 töötajat.

2008. aastal oli ettevõtte realiseerimise netokäive 4 738 220 krooni, millest eksport moodustas 4 128 051 krooni. Ettevõtte puhaskasumiks kujunes 2 154 837 krooni. Järgnevatel aastatel on planeeritud suurendada käivet ekspordi arvelt. Ettevõtte varade maht oli 2008. aasta lõpu seisuga 7 943 298 krooni, millest omakapital moodustas 7 272 983 krooni ehk ligikaudu 92 protsenti. 2008. aasta puhaskasum liidetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumile, ettevõttel ei ole plaanis dividende maksta.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 20 toodud Titanium System OÜ 2008 a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, 18.05.2009, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.
5. Titanium System OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha	3	173 103	0
Lühiajalised finantsinvesteeringud	4	16 211	0
Nõuded ja ettemaksed	5	2 775 376	2 337 891
Varud	7	299 616	299 616
Käibevara kokku		3 264 306	2 637 507
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	8	2 585 618	2 585 618
Materiaalne põhivara	9	237 794	298 075
Immateriaalne põhivara	10	1 855 580	196 700
Põhivara kokku		4 678 992	3 080 393
VARAD KOKKU		7 943 298	5 717 900
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12	211 218	100 653
Võlad ja ettemaksed	13	393 398	365 929
Lühiajalised kohustused kokku		604 616	466 582
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	12	65 699	133 172
Pikaajalised kohustused kokku		65 699	133 172
KOHUSTUSED KOKKU		670 315	599 754
OMAKAPITAL			
Osakapital	14	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		5 074 146	1 954 291
Aruandeaasta kasum		2 154 837	3 119 855
OMAKAPITAL KOKKU		7 272 983	5 118 146
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		7 943 298	5 717 900

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Müügitulu	15	4 738 220	4 546 912
Muud äritulud	16	942 726	13 307
Mitmesugused tegevuskulud	17	-2 892 560	-811 733
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-280 627	-323 971
Sotsiaalmaksud		-93 448	-107 887
Tööjõu kulud kokku		-374 075	-431 858
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	-106 870	-89 055
Muud ärikulud	16	-114 018	-66 283
Ärikasum		2 193 423	3 161 290
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-35 017	-41 514
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-3 660	0
Muud finantstulud ja -kulud		91	79
Finantstulud ja -kulud kokku		-38 586	-41 435
Kasum enne tulumaksustamist		2 154 837	3 119 855
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum		2 154 837	3 119 855

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Laekunud kaupade ja teenuste müügist		4 877 199	4 139 287
Makstud kaupade, materjalide ja teenuste eest		-3 662 124	-1 008 900
Makstud palgad ja vastavad maksud		-725 511	-199 465
Makstud maksud, v.a. palgaga seotud		-4 854	0
Muud laekumised ja maksed		-275 912	-2 549 660
Makstud intressid		-35 017	-41 002
Kokku rahavood äritegevusest		173 781	340 260
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	9	-46 589	-109 843
Muude finantsinvesteeringute soetus	4	-16 211	0
Antud laenud		-388 652	-215 700
Antud laenude laekumised		411 252	0
Saadud intressid		91	81
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-40 109	-325 462
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	93 000
Saadud laenude tagasimaksed		-33 934	-122 490
Arvelduskrediidi jäägi muutus		112 515	31 229
Kapitalirendi tagasimaksed		-35 490	-33 602
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		43 091	-31 863
Rahavood kokku		176 763	-17 065
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3	0	17 065
Raha ja raha ekvivalentide muutus		176 763	-17 065
Pangakontode valuutakursside muutuse mõju		-3 660	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3	173 103	0

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	1 954 291	1 998 291
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	3 119 855	3 119 855
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	5 074 146	5 118 146
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	2 154 837	2 154 837
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	4 000	7 228 983	7 272 983

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Titanium System OÜ 2008. aasta 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

2008.aastast koostab ettevõtte rahavoogude aruande otsesel meetodil. Käesolevas aruandes on võrdlus 2007.a. rahavoogudega viidud vastavusse otsese meetodi põhimõtetega.

B. Raha ja raha ekvivalendid

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

C. Lühiajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpapereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), investeerimiskulda ning kindla lunastustähtajaga väärtpapereid, 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).

D. Nõuded ostjate vastu

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 vähendamisenä.

E. Muud nõuded

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

F. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otsesid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

G. 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.

H. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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. Muid hooldus- ja remondikuludid 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|--------|
| • Muud masinad ja seadmed | 20-50% |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 20-30% |

I. Immateriaalne põhivara

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.

J. Kapitali- ja kasutusrendid

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.

K. 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 õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases 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.

L. Ettevõtte tulumaks

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 21/79 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.

M. Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

N. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

O. Kohustuslik reservkapital

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

Käesolev majandusaastaaruanne on koostatud Assets RMP OÜ poolt eeldusel, et äriühingu juhtkond on andnud õiget ja õiglast informatsiooni majandusaastal võetud ja antud kohustuste kohta.

Lisa 2 Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid Titanium System OÜ äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- Deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua Titanium System OÜ nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
- Titanium System OÜ-l ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimisplaanide täitmiseks tingimustel, mis vastaksid olemasolevate laenude tingimustele;
- langenud nõudluse/finantsturgude ebalikviidsuse tõttu võib Titanium System OÜ varade väärtus langeda;

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju Titanium System OÜ tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada Titanium System OÜ jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 3 Raha ja raha ekvivalendid

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	170 680	0
Pangakontod	2 423	0
Raha kokku	173 103	0

Lisa 4 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2008	31.12.2007
Lühiajalised finantsinvesteeringud		
Investeeringuskuld	16 211	0
Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku	16 211	0

Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu	443 890	500 868
<i>s.h. ostjatelt laekumata arved</i>	<i>443 890</i>	<i>500 868</i>
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 6)	103 414	109 094
Muud lühiajalised nõuded	2 228 072	1 727 929
<i>Laenunõuded</i>	<i>1 012 650</i>	<i>1 032 700</i>
<i>Laekumata intressid</i>	<i>250 000</i>	<i>250 000</i>
<i>Ettemaksed tarnijatele</i>	<i>0</i>	<i>1 196</i>
<i>Tagatisrahad</i>	<i>49 000</i>	<i>31 000</i>
<i>Ettemakstud kulud</i>	<i>5 087</i>	<i>1 372</i>
<i>Muud viitlaekumised</i>	<i>499 674</i>	<i>0</i>
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	<i>411 661</i>	<i>411 661</i>
Nõuded ja ettemaksed kokku	2 775 376	2 337 891

Lisa 6 Maksud

	31.12.2008		31.12.2007	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	103 414	0	109 094	0
Üksikisiku tulumaks	0	14 122	0	34 378
Sotsiaalmaks	0	28 820	0	62 050
Kohustuslik kogumispension	0	1 558	0	2 653
Töötuskindlustusmaks	0	785	0	1 693
Kokku	103 414	45 285	109 094	100 774

Lisa 7 Varud

	31.12.2008	31.12.2007
Müügiks ostetud kaubad	299 616	299 616
Varud kokku	299 616	299 616

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutes toimunud muutused:

Saldo 31.12.2006	690 012
Soetamine ja parendused	1 895 606
Saldo 31.12.2007	2 585 618

2008.a toimunud muutused

Soetamine ja parendused	0
Müügid	0
Ümberklassifitseerimine	0
Saldo 31.12.2008	2 585 618

Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	0	382 110	0	
Soetusmaksumus	0	524 778	0	524 778
Akumuleeritud kulum	0	-142 668	0	-142 668
Jääkmaksumus	0	382 110	0	382 110

2007.a toimunud muutused

Soetamine	16 928	11 433	81 482	109 843
Mahakandmine	0	-190 598	0	-190 598
Amortisatsiooni kulu	-1 974	-76 644	-10 437	-89 055
Mahakantud põhivara kulum	0	85 775	0	85 775

Saldo seisuga 31.12.2007

Soetusmaksumus	16 928	345 613	81 482	444 023
Akumuleeritud kulum	-1 974	-133 537	-10 437	-145 948
Jääkmaksumus	14 954	212 076	71 045	298 075

2008.a toimunud muutused

Soetamine	0	0	46 589	46 589
Amortisatsioonikulu	-3 384	-70 258	-33 228	-106 870

Saldo seisuga 31.12.2008

Soetusmaksumus	16 928	345 613	128 071	490 612
Akumuleeritud kulum	-5 358	-203 795	-43 665	-252 818
Jääkmaksumus	11 570	141 818	84 406	237 794

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

	Arenguvälja- minekud	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	0	0
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

2007.a toimunud muutused

Soetamine ja parendused	196 700	196 700
-------------------------	---------	---------

Saldo seisuga 31.12.2007

Soetusmaksumus	196 700	196 700
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	196 700	196 700

2008.a toimunud muutused

Soetamine ja parendused	1 658 880	1 658 880
-------------------------	-----------	-----------

Saldo seisuga 31.12.2008

Soetusmaksumus	1 855 580	1 855 580
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 855 580	1 855 580

Lisa 11 Kapitalirent

	Transpordivahendid	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2007		
Soetusmaksumus	245 000	245 000
Akumuleeritud kulum	-73 494	-73 494
Jääkmaksumus	171 506	171 506

Saldo seisuga 31.12.2008

Soetusmaksumus	245 000	245 000
Akumuleeritud kulum	-122 490	-122 490
Jääkmaksumus	122 510	122 510

Lisa 12 Laenukohustused

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>					
	Saldo 31.12.2008	12 kuu jooksul	1-5 aasta üle 5 jooksul aasta		Tagasi- makse tähtaeg	Intressi- määr
Arvelduskrediit Swedbank AS	143 745	143 745	0	0	24.09.2009	9,5%
Pangalaenu Swedbank AS	31 983	31 983	0	0	25.10.2009	14,0%
Kapitalirendikohustused Swedbank Liising Eesti AS	101 189	35 490	65 699	0	15.07.2011	6,0%
Kokku	276 917	211 218	65 699	0		

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>					
	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta üle 5 jooksul aasta		Tagasi- makse tähtaeg	Intressi- määr
Arvelduskrediit Swedbank AS	31 229	31 229	0	0	24.09.2008	9,5%
Pangalaenu Swedbank AS	65 917	33 934	31 983	0	25.10.2009	14,0%
Kapitalirendikohustused Swedbank Liising Eesti AS	136 679	35 490	101 189	0	15.07.2011	6,0%
Kokku	233 825	100 653	133 172	0		

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad tarnijatele	186 387	59 752
Võlad töövõtjatele	88 008	66 075
Maksuvõlad (lisa 6)	45 285	100 774
Muud võlad	0	41 496
Saadud ettemaksed	73 718	97 832
Võlad ja ettemaksed kokku	393 398	365 929

Lisa 14 Omakapital

	31.12.2008	31.12.2007
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2008 moodustas 7 228 983 (31. detsember 2007: 5 074 146) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on

bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 5 710 897 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 518 086 krooni. Seisuga 31. detsember 2007 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 4 008 575 krooni, millega oleks kaasnud tulumaks summas 1 065 571 krooni.

Lisa 15 Müügitulu

Titanium System OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2008	2007
Eesti	610 169	29 661
Ameerika Ühendriigid	0	2 370 634
Inglismaa	3 934 643	2 146 617
Saksamaa	81 550	0
Läti	101 625	0
Prantsusmaa	10 233	0
Kokku	4 738 220	4 546 912

Titanium System OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusala	2008	2007
Programmeerimine – EMTAK-i kood 62011	4 738 220	4 546 912
Kokku	4 738 220	4 546 912

Lisa 16 Muud äritulud ja ärikulud

Äritulud	2008	2007
Tulu sihtfinantseerimisest	867 538	0
Netokasum valuutakursimuutustest	59 632	0
Muud äritulud	15 556	13 307
Muud äritulud kokku	942 726	13 307

Ärikulud	2008	2007
Makstud trahvid ja viivised	5 073	1 571
Netokahjum valuutakursimuutustest	64 693	23 216
Muud ärikulud	44 252	41 496
Muud ärikulud kokku	114 018	66 283

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

	2008	2007
Raamatupidamisteenus	69 680	43 500
Juriidiline konsultatsioon	27 306	49 654
Rendikulu	360 599	296 957
Kommunaalteenused	31 406	24 199
Remondi- ja hoolduskulud	41 645	4 034
Arvutikulud	28 776	156 534
Kontorikulud	7 685	5 701
Pangateenused	29 342	8 723
Autokulud	166 377	49 002
Lähetuskulud	96 667	23 103
Telefon, internet	52 513	19 380
Väikevahendid	66 955	89 192
Reklaam- ja koolituskulud	33 038	23 649
Personalikulud	17 210	0
Külaliste vastuvõtukulu	22 679	0
Lepingutasud	4 000	0
Turustus- ja uuringukulud	1 816 444	0
Muud kulud	20 238	18 105
Mitmesugused tegevuskulud kokku	2 892 560	811 733

Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega

Titanium System OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Titanium System OÜ on 2008. a ostnud teenuseid järgmistele seotud osapooltelt:

Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	28 900
Ost kokku	28 900

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2008
Tarnijatele tasumata arved	10 200
Lühiajalised kohustused kokku	10 200

Tehingud seotud osapooltega ei erine turuhinnast.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Titanium System OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada aruandeaasta kasum summas 2 154 837 krooni alljärgnevalt:

- | | |
|--------------------|------------------|
| 1. jaotamata kasum | 2 154 837 krooni |
|--------------------|------------------|

Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele

Titanium System OÜ 2008.a majandusaasta aruande allkirjastamine 20.mai 2009:

Titanium System OÜ müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le

Titanium System OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusala	2008	2007
Programmeerimine – EMTAK-i kood 62011	4 738 220	4 546 912
Kokku	4 738 220	4 546 912

Titanium System OÜ osanike nimekiri 2008. majandusaasta aruande kinnitamise seisuga

Osaniku nimi	Isikukood	Aadress	Osa nimiväärtus
Indrek Uibo	37810155724	Kompanii 1C, Tartu	1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10955148	Titanium System OÜ	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	indrek.uibo@gmail.com
Mobiiltelefon	+372 56480018
Telefon	+372 7121400
Interneti WWW aadress	http://www.rentalbooking.com

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Indrek Uibo	37810155724	Kompani 1C, Tartu	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Programmeerimine	62011	4738220	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

Titanium System OÜ (registrikood: 10955148) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Indrek Uibo (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2009