

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** Titanium Systems OÜ

**registrikood:** 10955148

**tänava/talu nimi,** Lai tn 28

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tartu linn

**vald:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihtnumber:** 51005

**e-posti aadress:** indrek.uiibo@gmail.com

## Sisukord

|                                                     |    |
|-----------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                      | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                        | 4  |
| Bilanss                                             | 4  |
| Kasumiaruanne                                       | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                  | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                           | 6  |
| Lisa 2 Raha                                         | 9  |
| Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud           | 9  |
| Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed                         | 10 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad             | 11 |
| Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 11 |
| Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad             | 11 |
| Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud                     | 12 |
| Lisa 9 Materiaalsed põhivarad                       | 13 |
| Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad                    | 14 |
| Lisa 11 Kapitalirent                                | 15 |
| Lisa 12 Kasutusrent                                 | 15 |
| Lisa 13 Laenukohustised                             | 16 |
| Lisa 14 Võlad ja ettemaksed                         | 17 |
| Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad           | 17 |
| Lisa 16 Osakapital                                  | 17 |
| Lisa 17 Müügitulu                                   | 18 |
| Lisa 18 Muud äritulud                               | 18 |
| Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud                   | 19 |
| Lisa 20 Tööjõukulud                                 | 19 |
| Lisa 21 Muud ärikulud                               | 19 |
| Lisa 22 Intressikulud                               | 20 |
| Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud                 | 20 |
| Lisa 24 Seotud osapooled                            | 20 |
| Aruande allkirjad                                   | 22 |
| Vandeaudiitori aruanne                              | 23 |

## Tegevusaruanne

Titanium Systems OÜ põhitegevusaladeks on tarkvara arendus, tootmine, tarkvara tootearendus ja arendustoodete müük; kinnis- ja vallasvara arendus, ost, müük ja väärtustamine.

Ettevõtte tarkvaraarenduses on suund turismisektorile online broneerimis- ja halduslahenduste pakkumisel. Peamised kliendid ja koostööpartnerid asuvad Suurbritannias, Saksamaal, Lätis, Sloveenias, USA-s ja Indias. Hetkel arendab ettevõtte järgmise põlvkonna toodet Car Rental Gateway, mida kõik uued ning ka kõik olemasolevad kliendid juba kasutavad.

Oleme intensiivses kasvufaasis, sh tütarettevõtte Car Rental Gateway Limited peakontori oleme loonud Londonisse, kus asub juhtimine ning kust promome end ülejäänud maailmale ja oleme võimalikele klientidele lähemal. Täna kasutab meie platvormi nt *online travel* valdkonna üks suurimaid tegijaid Expedia, Inc. Samuti oleme loonud *backend* tarkvara maailma suurimale autorendivahendjale Rentalcars.com. Car Rental Gateway soovib olla turuliider rendisõidukite distributsiooni tehnoloogias, kes on efektiivne, paindlik, pragmaatiline ja kiireid otsuseid elluviiv ettevõtte, sh suur osa otsustest tehakse *data-driven* põhimõttel. Oleme veendunud, et meie tiim ja võimalused on suurepärased olulise turuosa hõivamiseks. Me ei ole klassikaline *Startup* projekt, püstitatud äriplaan töötab ja täna väliseid stiimuleid kapitali näol ei kaasata, Car Rental Gateway on *SpinOff* Titanium Systems OÜ'st, kes on arendanud enam kui kümme aastat tehnoloogiaid autorendi vahenduseks ja sealt pärineb meie kogemus ning *know-how*, mida me siirdame Car Rental Gateway'sse.

Järgnevatel aastatel on ettevõttel plaanis arendada olemasolevaid ja uusi tarkvaralahendusi online turismisektorile, tuua turule uusi innovaatilisi tooteid, suurendada müügitulu olemasolevatele klientidele ja leida uusi kliente. Ka prognoosib ettevõtte globaalselt kasvavat turgu turismisektoris veebipõhiste info- ja broneerimissüsteemide valdkonnas.

Titanium Systems OÜ 2018. majandusaasta müügitulu oli 3447 tuhat eurot. Ettevõtte keskmine töötajate arv oli 22 töötajat, palgakuludeks (brutopalk sotsiaalmaksuta) arvestati majandusaastal 643 tuhat eurot.

2018. aastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 144 tuhat eurot. Immateriaalsesse põhivarasse investeeris konsolideerimisgrupp 676 tuhat eurot, mille hulka on arvestatud ka toote Car Rental Gateway arendamiseks kulunud tööjõukulud.

| Peamised finantssuhtarvud            | 2017  | 2018 |
|--------------------------------------|-------|------|
| Puhaskasumimarginaal                 | 58%   | 31%  |
| Ärikasumimarginaal                   | 56%   | 38%  |
| Puhaskasumi kasv                     | 1740% | -25% |
| Müügitulu kasv                       | 53%   | 42%  |
| Omakapitali tootlus                  | 18%   | 12%  |
| Varade tootlus aastas                | 16%   | 12%  |
| Omakapitali määra                    | 89%   | 97%  |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 3     | 2    |

Suhtarvude valemid

Puhaskasumimarginaal: Puhaskasum / Müügitulu

Ärikasumi marginaal: Ärikasum / Müügitulu

Puhaskasumi kasv: Puhaskasumi muutus / Eelmise perioodi puhaskasum

Müügitulu kasv: Müügitulu muutus / Eelmise perioodi müügitulu

Omakapitali tootlus: Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital

Varade tootlus aastas: Puhaskasum / Perioodi keskmised varad

Omakapitali määra: Omakapital / Koguaktiiva

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: Käibevarad / Lühiajalised kohustused

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018       | 31.12.2017       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 159 385          | 164 358          | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 1 798            | 1 761            | 3       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 491 976          | 1 256 965        | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>653 159</b>   | <b>1 423 084</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 64 020           | 337 803          | 6       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 4 405 487        | 1 943 465        | 4       |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 165 251          | 840 731          | 8       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 194 264          | 1 063 477        | 9       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 3 804 487        | 3 343 044        | 10      |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>8 633 509</b> | <b>7 528 520</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>9 286 668</b> | <b>8 951 604</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 68 979           | 273 365          | 13      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 203 998          | 150 807          | 14      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>272 977</b>   | <b>424 172</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 0                | 582 153          | 13      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>0</b>         | <b>582 153</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>272 977</b>   | <b>1 006 325</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556            | 16      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256              | 256              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 7 942 467        | 6 514 358        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 068 412        | 1 428 109        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>9 013 691</b> | <b>7 945 279</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>9 286 668</b> | <b>8 951 604</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                                    | 2018             | 2017             | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Müügitulu                                                          | 3 477 417        | 2 445 372        | 17      |
| Muud äritulud                                                      | 113 447          | 15 739           | 18      |
| Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel | 608 244          | 714 346          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                                | 0                | -1 374           |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                                          | -1 576 417       | -691 849         | 19      |
| Tööjõukulud                                                        | -643 055         | -709 918         | 20      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                                | -357 306         | -390 048         | 9,10    |
| Muud ärikulud                                                      | -314 426         | -4 255           | 21      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                                           | <b>1 307 904</b> | <b>1 378 013</b> |         |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt                                  | -273 783         | 49 276           |         |
| Intressikulud                                                      | -17 920          | -22 694          | 22      |
| Muud finantstulud ja -kulud                                        | 52 211           | 23 514           | 23      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>                        | <b>1 068 412</b> | <b>1 428 109</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                                 | <b>1 068 412</b> | <b>1 428 109</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Titanium Systems OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Ettevõtte liigitub väikeettevõtjaks.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Kasumiaruande koostamisel on aluseks võetud skeem 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2015. aasta keskel muutus omanik ning alates sellest hetkest koostab konsolideeritud aruande TS Holding OÜ ja seoses sellega on vabastatud konsolideeritud aruande koostamisest Titanium Systems OÜ.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

### Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakudjne.), investeerimiskulda ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, 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 bilansiilise väärtuse).

### Tütär- 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.

Tütär- 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.

Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil netosummana vastavalt ridadel „Tütarettevõtjate aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt 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.

### **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.

### **Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1500 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. 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.

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.

Immateriaalse põhivara kasulik eluiga on 10. aastat.

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.

### **Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500**

#### **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.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

### **Finantskohustised**

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.

### **Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

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 nüüdsväärtuse 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.

### **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. 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.

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

### **Seotud osapooled**

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2018     | 31.12.2017     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Pangakontod       | 159 385        | 164 358        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>159 385</b> | <b>164 358</b> |

## Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                                  |              | Kokku        |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                  | Muud         |              |
| <b>31.12.2016</b>                                | 1 764        | 1 764        |
| Kasum (kahjum)<br>müügist ja<br>ümberrhindlusest | -3           | -3           |
| <b>31.12.2017</b>                                | <b>1 761</b> | <b>1 761</b> |
| Kasum (kahjum)<br>müügist ja<br>ümberrhindlusest | 37           | 37           |
| <b>31.12.2018</b>                                | <b>1 798</b> | <b>1 798</b> |

## Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2018       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 370 039          | 370 039                          | 0                   |
| Ostjatelt laekumata arved          | 435 652          | 435 652                          | 0                   |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -65 613          | -65 613                          | 0                   |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 4 508 594        | 103 107                          | 4 405 487           |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 4 756            | 4 756                            | 0                   |
| Muud nõuded                        | 94               | 94                               | 0                   |
| Viitlaekumised                     | 94               | 94                               | 0                   |
| Ettemaksed                         | 13 980           | 13 980                           | 0                   |
| Tulevaste perioodide kulud         | 13 800           | 13 800                           | 0                   |
| Muud makstud ettemaksed            | 180              | 180                              | 0                   |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>4 897 463</b> | <b>491 976</b>                   | <b>4 405 487</b>    |
|                                    |                  |                                  |                     |
|                                    | 31.12.2017       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 1 625 047        | 1 125 047                        | 500 000             |
| Ostjatelt laekumata arved          | 1 640 347        | 1 140 347                        | 500 000             |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -15 300          | -15 300                          | 0                   |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 53 910           | 53 910                           | 0                   |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 8 588            | 8 588                            | 0                   |
| Muud nõuded                        | 1 494 971        | 51 506                           | 1 443 465           |
| Laenunõuded                        | 1 451 115        | 7 650                            | 1 443 465           |
| Intressinõuded                     | 43 856           | 43 856                           | 0                   |
| Ettemaksed                         | 17 914           | 17 914                           | 0                   |
| Tulevaste perioodide kulud         | 17 914           | 17 914                           | 0                   |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>3 200 430</b> | <b>1 256 965</b>                 | <b>1 943 465</b>    |

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldavad endas eelkõige nõudeid Car Rental Gateway Limited vastu. Antud nõuete laekumine on sõltuvuses tütarettevõtte võimekusest müüa edukalt oma tarkvara olemasolevatele klientidele ning kaasata uusi kliente.

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2018   |               | 31.12.2017   |               |
|-----------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg     | Ettemaks     | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 4 756        | -10 742       | 8 588        | -6 468        |
| Üksikisiku tulumaks                           |              | 8 347         |              | 9 061         |
| Erisoodustuse tulumaks                        |              | 655           |              | 21            |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 16 299        |              | 17 142        |
| Kohustuslik kogumispension                    |              | 907           |              | 1 036         |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              | 1 124         |              | 1 222         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>4 756</b> | <b>16 590</b> | <b>8 588</b> | <b>22 014</b> |

## Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

|                                                           | 31.12.2018    | 31.12.2017     |
|-----------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad                          | 64 020        | 337 803        |
| <b>Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse</b> | <b>64 020</b> | <b>337 803</b> |

## Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                            |               |                                                   |                  |            |
|--------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|---------------------------------------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus     | Asukohamaa    | Põhitegevusala                                    | Osalus määra (%) |            |
|                                                        |                            |               |                                                   | 31.12.2017       | 31.12.2018 |
| 12382353                                               | Yield Management OÜ        | Eesti         | Kinnisvara üürile andmine ja käitlus              | 100              | 100        |
| 10051345                                               | Car Rental Gateway Limited | Suurbritannia | Online broneerimis- ja halduslahenduste pakkumine | 100              | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:              |                |                                        |               |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------|---------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                                 | 31.12.2017     | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | 31.12.2018    |
| Yield Management OÜ                                                    | 337 803        | -273 783                               | 64 020        |
| Car Rental Gateway Limited                                             | 0              | 0                                      | 0             |
| <b>Kokku tütar-ettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>337 803</b> | <b>-273 783</b>                        | <b>64 020</b> |

## Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Õiglase väärtuse meetod |           |
|-------------------------|-----------|
|                         |           |
| <b>31.12.2016</b>       | 1 160 731 |
| Müügid                  | -320 000  |
| <b>31.12.2017</b>       | 840 731   |
| Ostud ja parendused     | 185 000   |
| Müügid                  | -860 480  |
| <b>31.12.2018</b>       | 165 251   |

|                                                 | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu  | 52 367      | 64 647      |
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | 19 235      | 12 160      |
| Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas      | 966 000     | 0           |

## Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                      |           |                         |                            |                         |                    |                             | Kokku     |
|--------------------------------------|-----------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|-----------|
|                                      | Ehitised  |                         |                            |                         | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |           |
|                                      |           | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |                             |           |
| 31.12.2016                           |           |                         |                            |                         |                    |                             |           |
| Soetusmaksumus                       | 1 161 483 | 187 484                 | 35 595                     | 5 823                   | 228 902            | 118 005                     | 1 508 390 |
| Akumuleeritud kulum                  | -193 857  | -83 176                 | -14 580                    | -2 118                  | -99 874            | -72 267                     | -365 998  |
| Jääkmaksumus                         | 967 626   | 104 308                 | 21 015                     | 3 705                   | 129 028            | 45 738                      | 1 142 392 |
|                                      |           |                         |                            |                         |                    |                             |           |
| Ostud ja parendused                  | 7 521     | 5 644                   | 11 999                     | 2 415                   | 20 058             | 23 915                      | 51 494    |
| Amortisatsioonikulu                  | -58 105   | -37 779                 | -9 280                     | -2 102                  | -49 161            | -23 143                     | -130 409  |
|                                      |           |                         |                            |                         |                    |                             |           |
| 31.12.2017                           |           |                         |                            |                         |                    |                             |           |
| Soetusmaksumus                       | 1 169 004 | 193 128                 | 47 595                     | 8 238                   | 248 961            | 141 920                     | 1 559 885 |
| Akumuleeritud kulum                  | -251 962  | -120 955                | -23 861                    | -4 220                  | -149 036           | -95 410                     | -496 408  |
| Jääkmaksumus                         | 917 042   | 72 173                  | 23 734                     | 4 018                   | 99 925             | 46 510                      | 1 063 477 |
|                                      |           |                         |                            |                         |                    |                             |           |
| Ostud ja parendused                  | 0         | 0                       | 38 117                     | 0                       | 38 117             | 103 563                     | 141 680   |
| Amortisatsioonikulu                  | -48 708   | -38 626                 | -15 360                    | -2 045                  | -56 031            | -32 166                     | -136 905  |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu | 0         | 0                       | -1 863                     | -1 973                  | -3 836             | -1 818                      | -5 654    |
| Müügid                               | -868 334  | 0                       | 0                          | 0                       | 0                  | 0                           | -868 334  |
|                                      |           |                         |                            |                         |                    |                             |           |
| 31.12.2018                           |           |                         |                            |                         |                    |                             |           |
| Soetusmaksumus                       | 0         | 193 128                 | 65 199                     | 0                       | 258 327            | 194 860                     | 453 187   |
| Akumuleeritud kulum                  | 0         | -159 581                | -20 571                    | 0                       | -180 152           | -78 771                     | -258 923  |
| Jääkmaksumus                         | 0         | 33 547                  | 44 628                     | 0                       | 78 175             | 116 089                     | 194 264   |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

|              | 2018           | 2017     |
|--------------|----------------|----------|
| Ehitised     | 560 000        | 0        |
| <b>Kokku</b> | <b>560 000</b> | <b>0</b> |

## Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                | Kokku      |
|---------------------|----------------|------------|
|                     | Arvutitarkvara |            |
| <b>31.12.2016</b>   |                |            |
| Soetusmaksumus      | 3 548 127      | 3 548 127  |
| Akumuleeritud kulum | -662 527       | -662 527   |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 885 600      | 2 885 600  |
|                     |                |            |
| Ostud ja parendused | 714 346        | 714 346    |
| Amortisatsioonikulu | -256 902       | -256 902   |
|                     |                |            |
| <b>31.12.2017</b>   |                |            |
| Soetusmaksumus      | 4 262 473      | 4 262 473  |
| Akumuleeritud kulum | -919 429       | -919 429   |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 3 343 044      | 3 343 044  |
|                     |                |            |
| Ostud ja parendused | 681 844        | 681 844    |
| Amortisatsioonikulu | -220 401       | -220 401   |
|                     |                |            |
| <b>31.12.2018</b>   |                |            |
| Soetusmaksumus      | 4 944 317      | 4 944 317  |
| Akumuleeritud kulum | -1 139 830     | -1 139 830 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 3 804 487      | 3 804 487  |

Ettevõtte tarkvara jaguneb kaheks, CRBMS Gateway ja uuema põlvkonna platvorm TS Gateway. Tarkvara eesmärk ja suund on pakkuda turismisektorile online broneerimis- ning haldusteenust korraldavat keskkonda eeskätte rendisõidukite distributsiooni tehnoloogias.

Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel olid 2018. aastal 608 tuhat eurot (2017. aastal 714 tuhat eurot)/tööjõukulud. Sisemiselt arendatud tarkvara on võetud kasutusele ja on alustatud amortiseerimist. Kasulik eluiga on 10. aastat.

Arvutitarkvara võimaliku allahindluse tuvastamiseks viidi läbi vara väärtuse test, mille käigus leiti vara kaetav väärtus. Selle jaoks koostati rahavoogude projektsioon järgnevatel perioodidel.

Tarkvara CRBMS Gateway osas koosnes projektsioon aastatest 2019-2023. Prognoosiaastate müügitulu langusemäär oli keskmiselt 14-15% aastas ning rakendati 11.7% kaalutud kapitali keskmist hinda. Langusmäär on tingitud asjaolust, et antud tarkvara suures määras enam edasi ei arendata ja teenindatakse edasi olemasolevaid kliente.

Tarkvara TS Gateway osas koosnes projektsioon aastatest 2019-2023. Prognoosiaastate müügitulu kasvumäär oli keskmiselt 25-100% aastas (esimesel aastal) ning rakendati 11.7% kaalutud kapitali keskmist hinda.

Juhtkond usub, et prognoositud kasvumäärad on saavutatavad, kuid kui need jäävad oluliselt väiksemaks, võib tekkida vajadus kajastada vara väärtuse langus.

## Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2018 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |
| DNB                                  | 20 849     | 20 849                            |                     | 1%-5%        | EUR         | 28.05.2019  |
| Swedbank                             | 14 352     | 14 352                            |                     | 1%-5%        | EUR         | 30.1.2019   |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 35 201     | 35 201                            |                     |              |             |             |

  

|                                      | 31.12.2017 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |
| DNB                                  | 33 083     | 12 235                            | 20 848              | 1%-5%        | EUR         | 28.05.2019  |
| Swedbank                             | 31 127     | 16 775                            | 14 352              | 1%-5%        | EUR         | 30.10.2019  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 64 210     | 29 010                            | 35 200              |              |             |             |

## Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

|                  | 2018   | 2017   |
|------------------|--------|--------|
| Kasutusrenditulu | 52 367 | 64 547 |

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                  | 2018   | 2017   |
|------------------|--------|--------|
| Kasutusrendikulu | 35 200 | 53 022 |

## Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2018 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |             |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |             |             |
| Krediitkaarti võlg                   | 33 778     | 33 778                           |                     |             | EUR         | 10.01.2019  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 33 778     | 33 778                           |                     |             |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 35 201     | 35 201                           |                     |             |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 68 979     | 68 979                           |                     |             |             |             |
|                                      |            |                                  |                     |             |             |             |
|                                      | 31.12.2017 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |             |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |             |             |
| Swedbank käibekapitalilaen           | 100 000    | 100 000                          |                     |             | EUR         | 18.11.2018  |
| Krediitkaarti võlg                   | 18 135     | 18 135                           |                     |             |             |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 118 135    | 118 135                          |                     |             |             |             |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |             |             |
| Swedbank investeerimislaen           | 673 173    | 126 220                          | 546 953             |             | EUR         | 20.05.2019  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 673 173    | 126 220                          | 546 953             |             |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 64 210     | 29 010                           | 35 200              |             |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 855 518    | 273 365                          | 582 153             |             |             |             |

Laenukohustiste intressimäärad on vahemikus 1%-5%.

## Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2018     | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 45 674         | 45 674         |
| Võlad töövõtjatele               | 46 269         | 46 269         |
| Maksuvõlad                       | 16 590         | 16 590         |
| Muud võlad                       | 23 572         | 23 572         |
| Muud viitvõlad                   | 23 572         | 23 572         |
| Tagatisrahad                     | 71 893         | 71 893         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>203 998</b> | <b>203 998</b> |
|                                  |                |                |
|                                  | 31.12.2017     | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 32 743         | 32 743         |
| Võlad töövõtjatele               | 69 302         | 69 302         |
| Maksuvõlad                       | 22 014         | 22 014         |
| Muud võlad                       | 21 855         | 21 855         |
| Muud viitvõlad                   | 21 855         | 21 855         |
| Saadud ettemaksed                | 500            | 500            |
| Muud saadud ettemaksed           | 500            | 500            |
| Tagatisrahad                     | 4 393          | 4 393          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>150 807</b> | <b>150 807</b> |

## Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2018       | 31.12.2017       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 7 208 703        | 6 353 974        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 1 802 176        | 1 588 493        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>9 010 879</b> | <b>7 942 467</b> |

## Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2018             | 2017             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                | 1 563 255        | 967 334          |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>1 563 255</b> | <b>967 334</b>   |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                  |
| Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud         | 1 914 162        | 1 478 038        |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>1 914 162</b> | <b>1 478 038</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>3 477 417</b> | <b>2 445 372</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                  |
| Arendus                                           | 615              | 18 276           |
| Renditulu                                         | 52 367           | 64 647           |
| Litsentsi tulu                                    | 0                | 51 591           |
| SaaS tulu                                         | 3 368 616        | 2 228 887        |
| Muud tulud                                        | 55 819           | 81 971           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>3 477 417</b> | <b>2 445 372</b> |

## Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

|                                         | 2018           | 2017          | Lisa nr |
|-----------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist | 105 520        | 5 000         | 8       |
| Kasum valuutakursi muutustest           | 4 160          | 0             |         |
| Trahvid, viivised ja hüvitised          | 2 684          | 4 805         |         |
| Muud                                    | 1 083          | 5 934         |         |
| <b>Kokku muud äritulud</b>              | <b>113 447</b> | <b>15 739</b> |         |

## Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                           | 2018             | 2017           |
|-------------------------------------------|------------------|----------------|
| Üür ja rent                               | 58 301           | 57 814         |
| Mitmesugused bürookulud                   | 58 271           | 66 199         |
| Lähetuskulud                              | 107 311          | 71 400         |
| Koolituskulud                             | 13 202           | 0              |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 687 972          | 0              |
| Väikevahendid                             | 27 960           | 28 749         |
| Tarkvara litsentsid                       | 300 614          | 182 985        |
| Kapitaliseeritavad kulud                  | 0                | 72 000         |
| Konsultatsioon                            | 0                | 17 287         |
| Muud                                      | 322 786          | 195 415        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>1 576 417</b> | <b>691 849</b> |

## Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2018           | 2017           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 479 494        | 529 724        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 163 561        | 180 194        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>643 055</b> | <b>709 918</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 21             | 25             |

## Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                            | 2018           | 2017         | Lisa nr |
|--------------------------------------------|----------------|--------------|---------|
| Kahjum materiaalsete põhivarade müügist    | 308 334        | 0            | 9       |
| Kahjum valuutakursi muutustest             | 0              | 3 235        |         |
| Trahvid, viivised ja hüvitised             | 43             | 103          |         |
| Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest | 5 654          | 0            | 9       |
| Muud maksud                                | 359            | 898          |         |
| Muud                                       | 36             | 19           |         |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>                 | <b>314 426</b> | <b>4 255</b> |         |

## Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

|                              | 2018          | 2017          |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Intressikulu laenudelt       | 16 761        | 20 862        |
| Intressikulu kapitalirendilt | 1 159         | 1 832         |
| <b>Kokku intressikulud</b>   | <b>17 920</b> | <b>22 694</b> |

## Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 2018          | 2017          |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest   | 0             | -20           |
| Muud finantstulud                        | 38            | -5            |
| Intressitulud                            | 52 173        | 23 539        |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>52 211</b> | <b>23 514</b> |

## Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |               |
|--------------------------------------------------------------|---------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | TS Holding OÜ |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti         |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2018 |            | 31.12.2017 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                                         | 4 485 451  | 0          | 1 777 921  | 1 437      |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                                         | 11 018     | 2 748      | 0          | 0          |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 0          | 0          | 46 902     | 7 062      |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 12 126     | 0          | 2 659      | 1 065      |

| 2018                                                                                                                                                     | Antud laenud | Intressimäär | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| Tütarettevõttjad                                                                                                                                         |              |              |             |
| Yield Management OÜ                                                                                                                                      | 363 600      | 2%           | 31.12.2021  |
| Car Rental Gateway LTD                                                                                                                                   | 2 533 513    | 2%           | 31.12.2022  |
| Sidusettevõttjad                                                                                                                                         |              |              |             |
| TS Estate OÜ                                                                                                                                             | 11 000       | 5%           | 31.10.2023  |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad |              |              |             |
| Magusameistrid OÜ                                                                                                                                        | 4 500        | 2%           | 31.12.2019  |

| 2017                                                                                                                                                     | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| Tütarettevõttjad                                                                                                                                         |              |                            |
| Yield Management OÜ                                                                                                                                      | 663 730      | 0                          |
| Car Rental Gateway LTD                                                                                                                                   | 47 086       | 3 047                      |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad |              |                            |
| Magusameistrid OÜ                                                                                                                                        | 2 650        |                            |

**Ostud ja müügid**

|                                                                                                                                                          | 2018   |         | 2017   |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|--------|---------|
|                                                                                                                                                          | Ostud  | Müügid  | Ostud  | Müügid  |
| Tütarettevõttjad                                                                                                                                         | 18 734 | 619 795 | 12 160 | 236 697 |
| Sidusettevõttjad                                                                                                                                         | 2 290  | 0       | 0      | 0       |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad                      | 0      | 0       | 0      | 31 268  |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 22 745 | 0       | 27 337 | 0       |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2018  | 2017  |
| Arvestatud tasu                                                               | 6 000 | 5 500 |

Laenuõuded tütarettevõtete vastu kokku on 4 394 488 eurot ning nendelt arvestatud intressid kokku 90 963 eurot, laen sidusettevõtjate vastu on 11 000 eurot ning nendelt arvestatud intress kokku 17 eurot, laen tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omaniku lähedase pereliikme ning tema valitseva või olulise mõju all oleva ettevõtte vastu on 7 150 eurot ning sellelt arvestatud intress 4 976 eurot.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2019

**Titanium Systems OÜ (registrikood: 10955148) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| INDREK UIBO        | Juhatuse liige     | 11.07.2019           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Titanium Systems OÜ osanikele

### Märkusega arvamused

Oleme auditeerinud Titanium Systems OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

### Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis on kajastatud kinnisvarainvesteeringud väärtuses 162 251 eurot (lisa 8). Tuginedes läbiviidud auditiprotseduuridele ei saanud me piisavat kindlustunnet, kas antud kinnisvarainvesteeringu osas oleks vajalik kajastada allahindlus seoses väärtuse langusega, ja juhul kui oleks vaja teostada allahindlus, siis millises summas oleks vaja teostada antud allahindlus. Tulenevalt eelpool mainitud asjaolust ei avalda me arvamust kinnisvarainvesteeringu väärtusele seisuga 31.12.2018.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperitide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

### Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie aramus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“ ei avalda me arvamust kinnisvarainvesteeringu väärtusele seisuga 31.12.2018 ning võimalikule allahindluse vajadusele. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

### Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 10, milles on esitatud immateriaalse vara kaetava väärtuse testi läbiviimisel kasutatud olulised hinnangud müügitulu kasvumäärade osas. Nagu lisas 10 kirjeldatud, on immateriaalse vara kaetav väärtus juhtkonna tulevikuprognooside osas sensitiivne. Meie aramus ei ole seoses selle asjaoluga märkusega.

### Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

### Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeauditori number 559

Audit Advisory OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 96

Paadi tee 3, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

11.07.2019

## Audiitorite digitaalallkirjad

Titanium Systems OÜ (registrikood: 10955148) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| LIINA TAMM         | Vandeaudiitor      | 11.07.2019           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 7 942 467        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 068 412        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>9 010 879</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 7 942 467        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 068 412        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>9 010 879</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Programmeerimine                                     | 62011      | 3425050         | 98.49%      | Jah            |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 52367           | 1.51%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| TS Holding OÜ  | 12844022                                  | Eesti             | 2556 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu                         |
|-------------------|------------------------------|
| Telefon           | +372 7121400                 |
| Mobiiltelefon     | +372 56480018                |
| E-posti aadress   | indrek.uibo@gmail.com        |
| Veebilehe aadress | http://www.rentalbooking.com |