

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Titanium Systems OÜ

registrikood: 10955148

tänav ja maja number: Lai tn 28

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51005

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 11 Kapitalirent	15
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Laenukohustised	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 16 Osakapital	18
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Muud äritulud	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Olulised käibevara allahindlused	19
Lisa 22 Muud ärikulud	20
Lisa 23 Intressikulud	20
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 25 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

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, USA-s ja Indias.

Ettevõtte arendab toodet Car Rental Broker Management Systems - tootest detailsem ülevaade on meie tootelehel www.rentalbooking.co.uk.

Toote, komponentide, mikroteenuste kasutajateks on tarkvaraarendus ja turismisektori ettevõtted ning igapäevaselt kasutab meie tarkvaralisi komponente peamise töövahendina ca 6500 inimest (otseselt meie klientide palgal olevad töötajad). Oleme autorendi firmadele ja reisikorralduse ettevõtetele oluline distributsiooni tehnoloogia pakkuja, mis võimaldab koondada ja agregeerida kokku ülemaailmselt erinevaid sõidukite rentimise võimalusi lõpptarbijale. Tänapäeval on meie tootes digitaalselt liidestatud ja tehingute vahendamiseks 237 osapoolt (üle API-de) kelleks on sõidukite rentimise teenust pakuvad ettevõtted, hinnavõrdluste veebisaidid, online makselahendused, reisiteenuste vahendajate veebilehed.

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 2019. majandusaasta müügitulu oli 3051 tuhat eurot. Ettevõtte keskmine töötajate arv oli 17 töötajat, palgakulukuks arvestati majandusaastal 332 tuhat eurot.

2019. aastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 59 tuhat eurot. Immateriaalsesse põhivarasse investeeriti 264 tuhat eurot, mille hulka on arvestatud ka toote arendamiseks kulunud tööjõukulud.

Ettevõtte jätkab 2020. aastal äriplaani elluviimist. Koroonaviiruse levikuga üle maailma ning turismivaldkonna kokku kukkumisega on ettevõtte eeldatav müügitulu põhitegevusest 2020. aastal prognoositust väiksem. Kriisiga võitlemiseks on ettevõtte ajutiselt vähendanud kulutusi tööjõule, tootearendusele, vähendanud oluliselt erinevaid tegevuskulusid. Aastaruande esitamise ajaks on maailma majandus ning turismisektori turusituatsioon oluliselt paranemas ning eeldatavad tulud põhitegevusest taastuvad mais 2020. aastal prognoositust kiiremini. Ülemaailmsest pandeemiast tulenevalt võib osadel ettevõtte klientidel esineda likviidsus probleeme, mistõttu oleme vajadusel valmis pidama läbirääkimisi ja sõlmima leevendavaid kokkuleppeid tasumistingimustes. Usume, et peale COVID-19 eriolukordasid ja sellest tulenevat majanduslangust on ettevõttel head tulevikuväljavaated ja võimalused turuosa oluliseks suurendamiseks.

Peamised finantssuhtarvud	2019	2018
Puhaskasumimarginaal	55%	31%
Ärikasumimarginaal	54%	38%
Puhaskasumi kasv	57%	-25%
Müügitulu suurenemine	-12%	42%
Omakapitali tootlus	16%	12%
Varade tootlus aastas	16%	12%
Omakapitali määr	99%	97%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	27	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 määr: Omakapital / Koguaktiva

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: Käibevarad / Lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	477 339	159 385	2
Finantsinvesteeringud	2 176	1 798	3
Nõuded ja ettemaksed	1 611 414	491 976	4
Kokku käibevarad	2 090 929	653 159	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 684	64 020	6
Nõuded ja ettemaksed	4 622 109	4 405 487	4
Kinnisvarainvesteeringud	165 251	165 251	8
Materiaalsed põhivarad	166 991	194 264	9
Immateriaalsed põhivarad	3 713 891	3 804 487	10
Kokku põhivarad	8 671 926	8 633 509	
Kokku varad	10 762 855	9 286 668	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 347	68 979	13
Võlad ja ettemaksed	46 244	203 998	14
Kokku lühiajalised kohustised	76 591	272 977	
Kokku kohustised	76 591	272 977	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 010 879	7 942 467	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 672 573	1 068 412	
Kokku omakapital	10 686 264	9 013 691	
Kokku kohustised ja omakapital	10 762 855	9 286 668	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	3 051 077	3 477 417	17
Muud äritulud	12 700	113 447	18
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	263 652	608 244	
Mitmesugused tegevuskulud	-910 225	-888 445	19
Tööjõukulud	-332 123	-643 055	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-438 462	-357 306	9,10
Olulised käibevara allahindlused	-1 984	-687 972	21
Muud ärikulud	-5 649	-314 426	22
Ärikasum (kahjum)	1 638 986	1 307 904	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-60 336	-273 783	
Intressikulud	-329	-17 920	23
Muud finantstulud ja -kulud	94 252	52 211	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 672 573	1 068 412	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 672 573	1 068 412	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Titanium Systems OÜ 2019. 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 alljärgnevas 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).

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

laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

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.

Kasutusrendimaksed 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 nüüdiseväärtuse 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.

COVID-19 osas on tegemist bilansipäevajärgse mittekorrigeeriva sündmusega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakontod	477 339	159 385
Kokku raha	477 339	159 385

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2017	1 761	1 761
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	37	37
31.12.2018	1 798	1 798
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	378	378
31.12.2019	2 176	2 176

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 392 434	1 392 434	0
Ostjatelt laekumata arved	2 082 390	2 082 390	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-689 956	-689 956	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 814 336	192 227	4 622 109
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	0
Muud nõuded	16 618	16 618	0
Laenuõuded	16 500	16 500	0
Intressinõuded	118	118	0
Viitlaekumised		0	0
Ettemaksed	10 133	10 133	0
Tulevaste perioodide kulud	9 953	9 953	0
Muud makstud ettemaksed	180	180	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 233 523	1 611 414	4 622 109

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	370 039	370 039	0
Ostjatelt laekumata arved	1 058 011	1 058 011	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-687 972	-687 972	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
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 897 463	491 976	4 405 487

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.

Ettevõtte juhtkond on arvamisel, et nõuded klientidele on laekuvad ning on seotud üldise majanduse taastumisega maailmas ja Euroopas ning klientide võimega oma majandustegevus taastada. Juhul kui klientidel antud tegevus ei õnnestu, võib ilmnedas asjaolusid, mistõttu võib osutada vajalikuks nõuete osas allahindluste kajastamine

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2	-7 152	4 756	-10 742
Üksikisiku tulumaks		2 333		8 347
Erisoodustuse tulumaks		90		655
Sotsiaalmaks		5 466		16 299
Kohustuslik kogumispension		302		907
Töötuskindlustusmaksed		363		1 124
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	1 402	4 756	16 590

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	3 684	64 020
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 684	64 020

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
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	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Yield Management OÜ	64 020	-60 336	3 684
Car Rental Gateway Limited	0	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	64 020	-60 336	3 684

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	840 731
Ostud ja parendused	185 000
Müügid	-860 480
31.12.2018	165 251
31.12.2019	165 251

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	52 367
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 740	19 235
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	966 000

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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 (jääkmaksumuses)	-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
Ostud ja parendused	0	0	7 630	0	7 630	51 632	59 262
Amortisatsioonikulu	0	-28 122	-17 761	0	-45 883	-38 331	-84 214
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-2 321	0	0	-2 321	0	-2 321
31.12.2019							
Soetusmaksumus	0	123 495	72 829	0	196 324	246 492	442 816
Akumuleeritud kulum	0	-120 391	-38 332	0	-158 723	-117 102	-275 825
Jääkmaksumus	0	3 104	34 497	0	37 601	129 390	166 991

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Ehitised	0	560 000
Masinad ja seadmed	10 000	0
Transpordivahendid	10 000	0
Kokku	10 000	560 000

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	4 262 473	4 262 473
Akumuleeritud kulum	-919 429	-919 429
Jääkmaksumus	3 343 044	3 343 044
Ostud ja parendused	681 844	681 844
Amortisatsioonikulu	-220 401	-220 401
31.12.2018		
Soetusmaksumus	4 944 317	4 944 317
Akumuleeritud kulum	-1 139 830	-1 139 830
Jääkmaksumus	3 804 487	3 804 487
Ostud ja parendused	263 652	263 652
Amortisatsioonikulu	-354 248	-354 248
31.12.2019		
Soetusmaksumus	5 207 969	5 207 969
Akumuleeritud kulum	-1 494 078	-1 494 078
Jääkmaksumus	3 713 891	3 713 891

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 eeskätt rendisõidukite distributsiooni tehnoloogias.

Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel olid 2019. aastal 263 tuhat eurot (2018. aastal 608 tuhat eurot). 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 järgnevate perioodide kohta. Tarkvara CRBMS Gateway osas koosnes projektsioon aastatest 2020-2024. Prognoosiaastate müügitulu kasvumäär oli keskmiselt 30-55% aastas ning rakendati 11.9% kaalutud kapitali keskmist hinda.

Tarkvara TS Gateway osas koosnes projektsioon aastatest 2020-2024. Prognoosiaastate müügitulu kasvumäär oli keskmiselt 65-105% aastas (esimesel aastal) ning rakendati 11.9% 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

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
DNB	0	0			
Swedbank	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku					
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
DNB	20 849	20 849	1%-5%	EUR	28.05.2019
Swedbank	14 352	14 352	1%-5%	EUR	30.1.2019
Kapitalirendikohustised kokku	35 201	35 201			

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018
Kasutusrenditulu	0	52 367

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	47 871	35 200

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Krediitkaarti võlg	30 347	30 347			EUR	10.01.2020
Lühiajalised laenud kokku	30 347	30 347				
Laenukohustised kokku	30 347	30 347				

	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
Lühiajalised laenud kokku	33 778	33 778				
Kapitalirendikohustised kokku	35 201	35 201				
Laenukohustised kokku	68 979	68 979				

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 830	8 830
Võlad töövõtjatele	26 624	26 624
Maksuvõlad	1 402	1 402
Muud võlad	9 388	9 388
Muud viitvõlad	9 388	9 388
Kokku võlad ja ettemaksed	46 244	46 244

	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
Kokku võlad ja ettemaksed	203 998	203 998

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	8 546 762	7 208 703
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 136 690	1 802 176
Kokku tingimuslikud kohustised	10 683 452	9 010 879

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 279 781	1 563 255
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 279 781	1 563 255
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 771 296	1 914 162
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 771 296	1 914 162
Kokku müügitulu	3 051 077	3 477 417
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arendus	1 052 050	615
Renditulu	2 447	52 367
Litsentsitasu	1 994 455	3 368 616
Muud tulud	2 125	55 819
Kokku müügitulu	3 051 077	3 477 417

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	105 520	
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	7 679	0	9
Kasum valuutakursi muutustest	0	4 160	
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 012	2 684	
Muud	9	1 083	
Kokku muud äritulud	12 700	113 447	

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	47 873	58 301
Mitmesugused bürookulud	201 315	58 271
Lähetuskulud	72 809	107 311
Koolituskulud	8 746	13 202
Väikevahendid	22 936	27 960
Tarkvara litsentsid	296 448	300 614
Muud	260 098	322 786
Kokku mitmesugused tegevuskulud	910 225	888 445

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	246 917	479 494
Sotsiaalmaksud	85 206	163 561
Kokku tööjõukulud	332 123	643 055
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	21

Lisa 21 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2019	2018
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	-1 984	-687 972
Kokku olulised käibevara allahindlused	-1 984	-687 972
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-687 972	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 984	-687 972
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-689 956	-687 972

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	308 334
Kahjum valuutakursi muutustest	5 593	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	56	43
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	0	5 654
Muud maksud	0	359
Muud	0	36
Kokku muud ärikulud	5 649	314 426

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	329	16 761
Intressikulu kapitalirendilt	0	1 159
Kokku intressikulud	329	17 920

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-362	0
Muud finantstulud	378	38
Intressitulud	94 236	52 173
Kokku muud finantstulud ja -kulud	94 252	52 211

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	4 790 423	1 057	4 485 451	0
Sidusettevõtjad	11 238	0	11 018	2 748
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 720	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 674	0	12 126	0

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
Yield Management OÜ	105 000		2%	31.12.2021
Car Rental Gateway LTD	876 010	764 388	2%	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Magusameistrid OÜ	0	4 500	2%	31.12.2019

2018	Antud laenud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad			
Yield Management OÜ	363 600	2%	31.12.2021
Car Rental Gateway LTD	2 533 513	2%	31.12.2022
Sidusettevõtjad			
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 ettevõtjad			
Magusameistrid OÜ	4 500	2%	31.12.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	11 936	301 375	18 734	619 795
Sidusettevõtjad	52 481	0	2 290	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 334	0	22 745	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	6 000	6 000

Laenunõuded tütarettevõtete vastu kokku on 4 611 109 eurot ning nendelt arvestatud intressid kokku 179 314 eurot, laen sidusettevõtjate vastu on 11 000 eurot ning nendelt arvestatud intress kokku 238 eurot, laen tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omaniku lähedase pereliikme ning tema valitseva või olulise mõju all oleva ettevõtte vastu on 2 650 eurot ning sellelt arvestatud intress 10 024 eurot.

Ostetud ja müüdnud teenuste/kaupade põhiliseks sisuks on kommunaalteenused, ruumide rent ning nende korrashoid, samuti on müüdnud tarkvara kasutamise litsentsi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2020

Titanium Systems OÜ (registrikood: 10955148) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK UIBO	Juhatuse liige	25.06.2020
Resolutsioon:	Aastaruande kinnitamine.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Titanium Systems OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Titanium Systems OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 olulistes osades õiglaselt Titanium Systems OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis on kajastatud kinnisvarainvesteeringud väärtuses 162 251 eurot (lisa 8). Tuginedes läbi viidud auditiprotseduurile 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, kuna ettevõtte ei ole kaasanud välist eksperti kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse hindamisel. Tulenevalt eelpool mainitud asjaolust ei avalda me arvamust kinnisvarainvesteeringu väärtusele seisuga 31.12.2019.

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 arvestuseksperptide 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 „nimetada muud aastaaruande osad, kui neid on, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus 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 tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“ ei avaldame me arvamust kinnisvarainvesteeringu väärtuse osas ning ei tea kas on vajalik kajastada allahindlus või mitte. 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 4 kus on kajastatud nõuded seotud osapooltele summas 4 814 336 eurot seisuga 31.12.2019 ning lisatud juurde selgitav tekst, et nõuete laekumine on sõltuv tütarettevõtte Car Rental Gateway Limited klientide võimekusest arveid tasuda ning tütarettevõtte võimekusest oma toodet müüa. Juhime tähelepanu, et antud tegevus on sõltuvuses üldisest arengust maailmajanduses ning mõjutab otseselt antud nõuete laekumisi. Meie arvamus ei ole märkusega antud asjaolu suhtes.

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 4 kus on kajastatud nõuded klientidele summas 1 392 434 eurot seisuga 31.12.2019 ning lisatud juurde selgitav tekst, et nõuete laekumine on sõltuv klientide võimekusest arveid tasuda ning võimekusest oma äritegevus taastada ja antud tegevus on sõltuvuses üldisest arengust maailmajanduses ning mõjutab otseselt antud nõuete laekumisi. Meie arvamus ei ole märkusega antud asjaolu suhtes.

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 10, milles on esitatud immateriaalse vara kaetava väärtuse testi läbiviimisel kasutatud olulised hinnangud müügitulu kasvumäärade osas. Nagu lisa 10 kirjeldatud, on immateriaalse vara kaetav väärtus juhtkonna tulevikuproгноoside osas sensitiivne. Meie arvamus 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 liikvideerida 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 auditiprotseduureid 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast 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

25.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Titanium Systems OÜ (registrikood: 10955148) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	25.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 010 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 672 573
Kokku	10 683 452

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 010 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 672 573
Kokku	10 683 452

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	3048630	99.92%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2447	0.08%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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