

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Titanium Systems OÜ

registrikood: 10955148

tänavatalu nimi, Lai tn 28

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51005

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

veebilehe aadress: <http://www.rentalbooking.co.uk>

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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

Toote kasutajateks on tarkvaraarenduse, turismisektori, autode müügi- ja distributsiooni ettevõtted. Igapäevaselt kasutab meie tarkvaralisi komponente peamise töövahendina ca 6500 inimest (otseselt meie klientide palgal olevad töötajad). Oleme oma klientidele oluline distributsiooni tehnoloogia pakkuja, mis võimaldab koondada ja agregeerida kokku ülemaailmselt erinevaid sõidukite rentimise võimalusi lõpptarbijale. Täna on meie tootes digitaalselt liidestatud ja tehingute vahendamiseks 250+ osapoolt (üle API-de), kelleks on sõidukite rentimise teenust pakuvad ettevõtted, hinnavõrdluste veebisaidid, online makselahendused, reisiteenuste vahendajate veebilehed jpt.

Titanium Systems OÜ 2020. majandusaasta müügitulu oli 1 071 tuhat eurot. Ettevõtte keskmine töötajate arv oli 11 töötajat, palgakuludeks arvestati majandusaastal 229 tuhat eurot. 2020. aastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 26 tuhat eurot. Immateriaalsesse põhivarasse investeeris konsolideerimisgrupp 658 tuhat eurot, mille hulka on arvestatud ka Car Rental Gateway komponentide arendamiseks kulunud kulud.

Ettevõtte jätkab 2021. aastal äriplaani elluviimist. Kriisiga võitlemiseks vähendas ettevõtte ajutiselt kulutusi tööjõule, tootearendusele ja vähendati ka erinevaid tegevuskulusid. Aastaruande esitamise ajaks on maailma majandus ning turismisektori turusituatsioon oluliselt paranenud ning eeldatavad tulud kasvavad prognoositust kiiremini. Ülemaailmsest pandeemiast tulenevalt võib osadel ettevõtte klientidel esineda likviidsusprobleeme, vajadusel oleme valmis pidama läbirääkimisi ja sõlmima leevendavaid kokkuleppeid tasumistingimustes. Usume, et peale COVID-19 eriolukordasid ja sellest tulenevat majanduslangust on ettevõtte head tulevikuväljavaated, konkurentsieelised tulevad paremini välja ja võimalused turuosa oluliseks suurendamiseks on isegi suuremad võrreldes pandeemia eelse ajaga. Viimane kriis on suurendanud muudatusvajadusi privaatses liikumises ja logistikas, mis muudab lähematel aastatel ka tarbijate harjumusi ning liikumiskäitumist. Täiendavat mõju avaldab ka suurenev rohe- ja digipööre. Järgnevate aastate jooksul keskendub ettevõtte peamiselt privaatse liikumise võimaldamisele erinevate maismaasõidukitega. Keskendutakse rohkem lõpptarbijale toote kohandamiseks, väärtuse suurendamiseks ja kasutuskogemuse täiustamiseks.

Peamised finantssuhtarvud	2020	2019
Puhaskasumimarginaal	-173%	55%
Ärikasumimarginaal	-182%	54%
Puhaskasumi kasv	-211%	57%
Müügitulu suurenemine	-65%	-12%
Omakapitali tootlus	-21%	16%
Varade tootlus aastas	-21%	16%
Omakapitali määr	99%	99%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	12	27

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 / Koguaktiiva

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: Käibevarad / Lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	515 879	477 339	
Finantsinvesteeringud	0	2 176	2
Nõuded ja ettemaksed	981 641	1 611 414	3
Kokku käibevarad	1 497 520	2 090 929	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	3 684	5
Nõuded ja ettemaksed	3 131 005	4 622 109	3
Kinnisvarainvesteeringud	165 251	165 251	7
Materiaalsed põhivarad	132 431	166 991	8
Immateriaalsed põhivarad	4 026 866	3 713 891	9
Kokku põhivarad	7 455 553	8 671 926	
Kokku varad	8 953 073	10 762 855	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 599	30 347	11
Võlad ja ettemaksed	117 022	46 244	12
Kokku lühiajalised kohustised	122 621	76 591	
Kokku kohustised	122 621	76 591	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 683 452	9 010 879	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 855 812	1 672 573	
Kokku omakapital	8 830 452	10 686 264	
Kokku kohustised ja omakapital	8 953 073	10 762 855	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 071 716	3 051 077	15
Muud äritulud	19 731	12 700	16
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	658 691	263 652	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 087 247	-910 225	17
Tööjõukulud	-229 840	-332 123	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-406 307	-438 462	8,9
Olulised käibevara allahindlused	-1 951 906	-1 984	19
Muud ärikulud	-25 434	-5 649	20
Ärikasum (kahjum)	-1 950 596	1 638 986	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-1 183	-60 336	
Intressikulud	0	-329	21
Muud finantstulud ja -kulud	95 967	94 252	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 855 812	1 672 573	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 855 812	1 672 573	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Titanium Systems OÜ 2020. 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 bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli.

Osalust omandatud tütar-ettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil netosummana real „Tütarettevõtjate 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 nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses.

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

Kapitalirendi 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 otsekuludid 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 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 suurust 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 maksumääraga 20/80 või 14/86 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2018	1 798	1 798
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	378	378
31.12.2019	2 176	2 176
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 176	-2 176
31.12.2020	0	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	790 580	790 580	0
Ostjatelt laekumata arved	790 580	790 580	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 283 967	152 962	3 131 005
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 770	33 770	0
Ettemaksed	4 329	4 329	0
Tulevaste perioodide kulud	4 149	4 149	0
Muud makstud ettemaksed	180	180	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 112 646	981 641	3 131 005

	31.12.2019	Jaotus järelejäanud 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
Laenunõuded	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

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 osutuda

vajalikuks nõuete osas allahindluste kajastamine.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	33 770	-4 799	2	-7 152
Üksikisiku tulumaks		2 371		2 333
Erisoodustuse tulumaks		90		90
Sotsiaalmaks		5 417		5 466
Kohustuslik kogumispension		308		302
Töötuskindlustusmaksed		369		363
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 770	3 756	2	1 402

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	3 684
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	3 684

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
12382353	Yield Management OÜ	Eesti	Kinnisvara üürile andmine ja käitlus	100	0
10051345	Car Rental Gateway Limited	Suurbritannia	Online broneerimis- ja halduslahenduste pakkumine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Müük	31.12.2020
Yield Management OÜ	3 684	-3 684	0
Car Rental Gateway Limited	0	0	0
Kokku tütar-ettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 684	-3 684	0

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Yield Management OÜ	100	2 500	-1 184

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	165 251
31.12.2019	165 251
31.12.2020	165 251

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 860	1 740

Bilansipäevajärgselt on antud objekt realiseeritud hinnas nagu on aruandes kajastatud.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	193 128	65 199	258 327	194 860	453 187
Akumuleeritud kulum	-159 581	-20 571	-180 152	-78 771	-258 923
Jääkmaksumus	33 547	44 628	78 175	116 089	194 264
Ostud ja parendused	0	7 630	7 630	51 632	59 262
Amortisatsioonikulu	-28 122	-17 761	-45 883	-38 331	-84 214
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 321	0	-2 321	0	-2 321
31.12.2019					
Soetusmaksumus	123 495	72 829	196 324	246 492	442 816
Akumuleeritud kulum	-120 391	-38 332	-158 723	-117 102	-275 825
Jääkmaksumus	3 104	34 497	37 601	129 390	166 991
Ostud ja parendused	0	19 698	19 698	6 520	26 218
Muud ostud ja parendused	0	19 698	19 698	6 520	26 218
Amortisatsioonikulu	-1 129	-20 253	-21 382	-39 210	-60 592
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-186	-186	0	-186
31.12.2020					
Soetusmaksumus	123 495	71 125	194 620	193 798	388 418
Akumuleeritud kulum	-121 520	-37 369	-158 889	-97 098	-255 987
Jääkmaksumus	1 975	33 756	35 731	96 700	132 431

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	0	10 000
Transpordivahendid	0	10 000
Kokku	0	10 000

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Ostud ja parendused	658 690	658 690
Amortisatsioonikulu	-345 715	-345 715
31.12.2020		
Soetusmaksumus	5 866 659	5 866 659
Akumuleeritud kulum	-1 839 793	-1 839 793
Jääkmaksumus	4 026 866	4 026 866

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 2020. aastal 658 tuhat eurot (2019. aastal 263 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 2021-2025. Prognoosiaastate müügitulu kasvumäär oli keskmiselt 20-30% aastas ning rakendati 11.9% kaalutud kapitali keskmist hinda.

Tarkvara TS Gateway osas koosnes projektsioon aastatest 2021-2025. Prognoosiaastate müügitulu kasvumäär oli keskmiselt 25-60% aastas 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 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	44 003	47 871

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Krediitkaarti võlg	5 599	5 599			EUR	10.01.2021
Lühiajalised laenud kokku	5 599	5 599				
Laenukohustised kokku	5 599	5 599				
	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				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	79 973	79 973
Võlad töövõtjatele	26 664	26 664
Maksuvõlad	3 756	3 756
Muud võlad	6 629	6 629
Muud viitvõlad	6 629	6 629
Kokku võlad ja ettemaksed	117 022	117 022
	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

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 062 112	8 546 762
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 765 528	2 136 690
Kokku tingimuslikud kohustised	8 827 640	10 683 452

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	148 768	1 279 781
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	148 768	1 279 781
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	922 948	1 771 296
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	922 948	1 771 296
Kokku müügitulu	1 071 716	3 051 077
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arendus	16 428	1 052 050
Renditulu	0	2 447
Litsentsitasu	1 055 288	1 994 455
Muud tulud	0	2 125
Kokku müügitulu	1 071 716	3 051 077

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	7 679
Tulu sihtfinantseerimisest	19 705	0
Traavid, viivised ja hüvitised	0	5 012
Muud	26	9
Kokku muud äritulud	19 731	12 700

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üür ja rent	44 003	47 873	10
Mitmesugused bürookulud	122 306	201 315	
Lähetuskulud	13 786	72 809	
Koolituskulud	2 423	8 746	
Väikevahendid	9 065	22 936	
Tarkvara litsentsid	235 768	296 448	
Kapitaliseeritavad kulud	472 016	0	
Muud	187 880	260 098	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 087 247	910 225	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	170 960	246 917
Sotsiaalmaksud	58 880	85 206
Kokku tööjõukulud	229 840	332 123
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	17

Lisa 19 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	-1 734	-1 984	
Investeeringute allahindlus	-1 950 172	0	
Kokku olulised käibevara allahindlused	-1 951 906	-1 984	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-689 956	-687 972	3
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 734	-1 984	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	691 690	0	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-689 956	

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum valuutakursi muutustest	5 559	5 593
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	186	0
Muud	19 689	56
Kokku muud ärikulud	25 434	5 649

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	0	329
Kokku intressikulud	0	329

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-3 963	-362
Muud finantstulud	417	378
Intressitulud	99 513	94 236
Kokku muud finantstulud ja -kulud	95 967	94 252

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	3 043 096	50 000	4 790 423	1 057
Sidusettevõtjad	11 458	0	11 238	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 520	0	3 720
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	12 674	0

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
Car Rental Gateway LTD	1 284 220	1 064 547	2%	31.12.2021

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
Yield Management OÜ	105 000	0	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

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	245 016	148 768	11 936	301 375
Sidusettevõtjad	27 481	0	52 481	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	34 334	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	6 480	6 000

Laenunõuded tütarettevõtete vastu kokku on 2 918 717 eurot ning nendelt arvestatud intressid kokku 124 379 eurot, laen sidusettevõtjate vastu on 11 000 eurot ning nendelt arvestatud intress kokku 458 eurot.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2021

Titanium Systems OÜ (registrikood: 10955148) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK UIBO	Juhatuse liige	01.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Titanium Systems OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Titanium Systems OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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 arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, 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. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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 arvamus. 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. 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 arvamus 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 arvamus. 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

Auditoorettevõtja tegevusloa number 96

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

02.07.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Titanium Systems OÜ (registrikood: 10955148) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	02.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 683 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 855 812
Kokku	8 827 640

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 683 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 855 812
Kokku	8 827 640

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1071716	100.00%	Jah

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