

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Taavi Tarkvara

registrikood: 10265337

tänavanimi: Turu plats

maja ja korteri number: 5-17

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11611

telefon: +372 6800855

faks: +372 6800859

e-posti aadress: info@taavi.ee

veebilehe aadress: www.taavi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2017. aastal oli firma põhitegevuseks majandustarkvara "TAAVI" arendus, hooldus ja müük, kõrvaltegevusena spetsiaaltarkvara väljatöötamine. Majanduskliima paranemisega kasvanud nõudlus suurendas mõnevõrra uusi müüke. Keskendusime peamiselt maksuameti poolt tehtud tarkvarauuenduste integreerimisele ja uute klientidega seotud tootearendusele. 2018. aastal jätkab ettevõtte oma tegevust majandustarkvara "TAAVI" arendamise, müügi ja hooldamisega.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika	2017	2016
Puhasrentaablus = (puhaskasum : müüritulu) x 100	9,1	18,53
Varade rentaablus (ROA) = (puhaskasum : varad kokku) x 100	18,0	33,87
Omakapitali rentaablus (ROE) = (puhaskasum : omakapital kokku) x 100	24,2	45,51

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	161 171	118 244	
Nõuded ja ettemaksed	12 166	8 384	2
Kokku käibevarad	173 337	126 628	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	64 239	111 935	4
Nõuded ja ettemaksed	12 782	12 782	2
Materiaalsed põhivarad	66 117	78 864	6
Kokku põhivarad	143 138	203 581	
Kokku varad	316 475	330 209	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 704	10 056	8
Võlad ja ettemaksed	73 873	64 457	9
Kokku lühiajalised kohustised	81 577	74 513	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	7 704	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	7 704	
Kokku kohustised	81 577	82 217	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 180	150 838	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 906	94 342	
Kokku omakapital	234 898	247 992	
Kokku kohustised ja omakapital	316 475	330 209	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	627 309	603 633	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-220 114	-166 671	15
Mitmesugused tegevuskulud	-96 094	-72 093	16
Tööjõukulud	-246 932	-241 640	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 747	-12 747	
Muud ärikulud	-1 097	-792	
Ärikasum (kahjum)	50 325	109 690	
Intressikulud	-315	-555	
Muud finantstulud ja -kulud	6 896	2 707	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56 906	111 842	
Tulumaks	-14 000	-17 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 906	94 342	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Taavi Tarkvara OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse satndardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Taavi Tarkvara OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogu äritegevusest kaudsel meetodil ning investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel, kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Majandusaastal ebatõenäoliselt laekuvaid arveid kuludesse ei kantud ja varem kuludesse kantud ostjate nõudeid ei laekunud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ning kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseerimisel lähtutakse kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimakseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kõikide oluliste omandiga seotud riskide üleminek ostjale ning kui müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste müügist

saadav tulu kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhisuse printsiibi alusel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Erisoodustuse makseid on arvestatud ettevõtte sõiduautode kasutamisel erasõitudeks, vastavad summad on maksustatud ettevõtte tulumaksu ja sotsiaalmaksuga, samuti on arvestatud omatarbe käibemaksu.

Seotud osapooled

OÜ Taavi Tarkvara aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	8 803	8 803		
Ostjatelt laekumata arved	8 803	8 803		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	400	400		3
Muud nõuded	14 782	2 000	12 782	
Laenunõuded	14 782	2 000	12 782	
Ettemaksed	963	963		
Tulevaste perioodide kulud	963	963		
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 948	12 166	12 782	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 835	6 835		
Ostjatelt laekumata arved	6 835	6 835		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	293	293		
Muud nõuded	12 782		12 782	
Laenunõuded	12 782		12 782	
Ettemaksed	400	400		
Tulevaste perioodide kulud	400	400		
Aruandev isik	856	856		
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 166	8 384	12 782	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		10 986		5 099
Üksikisiku tulumaks		3 303		3 432
Erisoodustuse tulumaks		1 327		2 577
Sotsiaalmaks		6 650		6 776
Kohustuslik kogumispension		446		457
Töötuskindlustusmaksed		435		445
Ettemaksukonto jääk	400		293	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	400	23 147	293	18 786

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2015	61 935		61 935
Soetamine		50 000	50 000
31.12.2016	61 935	50 000	111 935
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2016	61 935	50 000	111 935
Soetamine		2 304	2 304
Müük müügihinnas või lunastamine		-50 000	-50 000
31.12.2017	61 935	2 304	64 239

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	14 782	2 000	12 782			
Eraisiku laen	12 782	0	12 782	2%	EUR	31.12.2020
Juriidilise isiku laen	2 000	2 000	0	12%	EUR	10.10.2018
Kokku muud nõuded	14 782	2 000	12 782			
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	12 782		12 782			
Eraisiku laen	12 782	0	12 782	2%	EUR	31.12.2020
Kokku muud nõuded	12 782		12 782			

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	103 679	103 679	103 679
Akumuleeritud kulum	-12 068	-12 068	-12 068
Jääkmaksumus	91 611	91 611	91 611
Amortisatsioonikulu	-12 747	-12 747	-12 747
31.12.2016			
Soetusmaksumus	103 679	103 679	103 679
Akumuleeritud kulum	-24 815	-24 815	-24 815
Jääkmaksumus	78 864	78 864	78 864
Amortisatsioonikulu	-12 747	-12 747	-12 747
31.12.2017			
Soetusmaksumus	103 679	103 679	103 679
Akumuleeritud kulum	-37 562	-37 562	-37 562
Jääkmaksumus	66 117	66 117	66 117

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	153 558	163 373
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	153 000	163 000
1-5 aasta jooksul	765 000	815 000

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	7 704	7 704		
Laenukohustised kokku	7 704	7 704		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	17 760	10 056	7 704	
Laenukohustised kokku	17 760	10 056	7 704	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	32 307	40 556
Kokku	32 307	40 556

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 240	13 240	
Võlad töövõtjatele	28 670	28 670	10
Maksuvõlad	23 147	23 147	3
Muud võlad	8 816	8 816	
Muud viitvõlad	8 816	8 816	
Kokku võlad ja ettemaksed	73 873	73 873	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 421	23 421	
Võlad töövõtjatele	14 956	14 956	10
Maksuvõlad	18 786	18 786	3
Muud võlad	7 294	7 294	
Muud viitvõlad	7 294	7 294	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 457	64 457	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	24 855	11 461
Puhkusetasude kohustis	3 815	3 495
Kokku võlad töövõtjatele	28 670	14 956

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	185 669	196 144
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	46 417	49 036
Kokku tingimuslikud kohustised	232 086	245 180

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	627 309	603 633
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	627 309	603 633
Kokku müügitulu	627 309	603 633
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Takvaraarendus	419 694	416 493
Tarkvara müük	145 253	128 780
Tarkvara hooldus	62 362	58 360
Kokku müügitulu	627 309	603 633

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	13 749	13 113
Kaubamärgi kasutuskulud	206 365	153 558
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	220 114	166 671

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	14 400	14 400
Energia	5 163	4 448
Kütus	5 163	4 448
Mitmesugused bürookulud	21 312	9 475
Lähetuskulud	23 925	15 512
Koolituskulud	920	456
Kindlustus	1 487	2 691
Reklaam	14 895	11 972
Muud	13 992	13 139
Kokku mitmesugused tegevuskulud	96 094	72 093

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	185 826	179 852
Sotsiaalmaksud	61 106	61 788
Kokku tööjõukulud	246 932	241 640
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 116	0	37 264

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	205 087	0	154 129	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	29 006	34 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2018

Osaühing Taavi Tarkvara (registrikood: 10265337) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI REMMELG	Juhatuse liige	17.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 906
Kokku	232 086
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	132 086
Kokku	232 086

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 906
Kokku	232 086
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	132 086
Kokku	232 086

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	419694	66.90%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	145253	23.15%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	62362	9.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dorel Kangur	46304010248	Eesti	1022 EUR (Lihtomand)
Taavi Rimmelg	36612310246	Eesti	1534 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6800855
Faks	+372 6800859
E-posti aadress	info@taavi.ee
Veebilehe aadress	www.taavi.ee