

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: TAAVI TARKVARAARENDUSE OÜ

registrikood: 10710725

tänavä, Turu plats 5-17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11611

telefon: +372 6800855

e-posti aadress: taavi@taavi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Intressitulud	12
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2020 .aastal oli firma põhitegevuseks majandustarkvara TAAVI kaubamärgi haldamine ning teenitud raha investeerimine aktsiatesse ja väärtpaberitesse.

2020.aastal oli Taavi Tarkvaraarenduse OÜ käive 186 141 eurot.

2020.aastal ei olnud firmas ühtegi palgalist töötajat , juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2021.aastal jätkab firma aktsiatesse ja väärtpaberitesse investeerimisega ja majandustarkvara TAAVI kaubamärgi TAAVI haldamisega.

Vaba raha on investeeritud aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning kinnisvarasse, mis ootavad hinnatõusu.

2021.aastal ei ole plaanis kinnisvarasse investeerida.

Suhtarvud:

1. Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu *100

2020.a.

$((186\,141 - 42\,644) / 186\,141) * 100 = 77,09 \%$

2019.a.

$((208\,719 - 37\,541) / 208\,719) * 100 = 82,01 \%$

2018 a.

$((197\,006 - 8\,377) / 197\,006) * 100 = 95,75 \%$

2. Puhaskasumimäär (%) = puhaskasum/ müügitulu *100

2020 a.

$((133\,186 / 186\,141) * 100 = 71,55 \%$

2019 a.

$((443\,623 / 208\,719) * 100 = 212,55\%$

2018 a.

$((-752\,430 / 197\,006) * 100 = - 381,93 \%$

3. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

2020 a.

$1\,089\,556 / 630 = 1\,729,45$ korda

2019 a.

$1\,005\,925 / 104\,185 = 9,66$ korda

2018.a.

$(835\,620 / 10\,003) = 83,53$ korda

4.ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku *100

2020 .a.

$((133\,186 / 1\,981\,056) * 100 = 6,72 \%$

2019 a.

$((443\,623 / 1\,951\,425) * 100) = 22,73\%$

2018 a.

$((-752\,430 / 1\,479\,620) * 100) = - 50,85 \%$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	66 045	316 174	2
Finantsinvesteeringud	1 017 829	684 049	3
Nõuded ja ettemaksed	5 682	5 702	4,5
Kokku käibevarad	1 089 556	1 005 925	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	891 500	945 500	6
Kokku põhivarad	891 500	945 500	
Kokku varad	1 981 056	1 951 425	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	630	104 185	8
Kokku lühiajalised kohustised	630	104 185	
Kokku kohustised	630	104 185	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 844 428	1 400 805	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 186	443 623	
Kokku omakapital	1 980 426	1 847 240	
Kokku kohustised ja omakapital	1 981 056	1 951 425	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	186 141	208 719	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 644	-37 541	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 167	-15 592	11
Ärikasum (kahjum)	113 330	155 586	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19 855	304 542	
Intressitulud	1	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	133 186	460 131	
Tulumaks	0	-16 508	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 186	443 623	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Taavi Tarkvaraarenduse OÜ 2020.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetamismaksumuse või õiglase väärtuse printsiibist.

Taavi Tarkvaraarenduse OÜ 2020.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Taavi Tarkvaraarenduse OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% osadest kuuluvad kahele eraisikule.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Taavi Tarkvaraarenduse OÜ aruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtja näitajatele.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, muud nõuded ning lühiajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle).

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja fondidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Raha

Valuuta summad on kajastatud perioodi lõpu Euroopa Keskpanka kursi alusel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded) hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil) kajastavad kinnisvarainvesteeringud; lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Finantsinvesteeringud

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsinvesteeringute ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja fondidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse 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, mis VAJADUSEL baseerub sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes). Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradena võetakse arvele põhivarad maksumusega üle 2500 euro.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed 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. 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

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.

Kulud

Kuludena esitab osaühing kulutusi, mis on seotud ettevõtte igapäeva tegevuse, kinnisvarade ja finantsinvesteeringute haldamisega. Osaühingul ei ole tööjõukulusid.

Maksustamine

Eestis kehtiva käibemaksuseaduse kohaselt oli 2020.aastal käibemaksu määraks 20%.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna

korregeerimistelt. Aastal 2020 oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loeb OÜ juhatusega seotud ettevõtteid ja juhatust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
SwedBank EUR	7 842	38 962
SwedBank EUR	3 166	170
LHV Pank EUR	35 257	733
LHV Pank USD	107	9 483
LHV Pank HKD	18	20
SEB EUR	16 251	37 410
SEB USD	3 328	229 396
LHV SEK	76	0
Kokku raha	66 045	316 174

Raha arveldusarvetel on erinevates valuutades.

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	747 128	747 128
Soetamine	20 965	20 965
Müük müügihinnas või lunastamine	-388 586	-388 586
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	304 542	304 542
31.12.2019	684 049	684 049
Soetamine	425 533	425 533
Müük müügihinnas või lunastamine	-111 608	-111 608
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	19 855	19 855
31.12.2020	1 017 829	1 017 829

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 312	5 312
Ostjatelt laekumata arved	5 312	5 312
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	370	370
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 682	5 682
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 333	5 333
Ostjatelt laekumata arved	5 333	5 333
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	369	369
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 702	5 702

Ostjate laekumata arved koosneb ühest arvest.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		2 500
Käibemaks		616		170
Ettemaksukonto jääk	370		369	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	370	616	369	2 670

Maksuvõlg koosneb käibemaksu võlast.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	644 000
Ostud ja parendused	301 500
31.12.2019	945 500
Müügid	-54 000
31.12.2020	891 500

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	14 400	14 400
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	42 644	37 541
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	54 000	

Kinnisvara objektid on soetatud vara väärtuse tõstmise eesmärgil . 2020. aastal müüdi kinnistu summas 54 000 €. Kokku on 4 kinnisvara objekti. Kinnisvaradele on seatud 146 997 € suurune hüpoteek. Kinnisvaralt teenitud renditulu oli 14 400 eurot, lisa 10.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019
Kasutusrenditulu	14 400	14 400
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2020	31.12.2019
Üle 5 aasta	14 400	14 400
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	891 500	190 000
Kokku	891 500	190 000

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14	14
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	616	616
Kokku võlad ja ettemaksed	630	630
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15	15
Maksuvõlad	2 670	2 670
Muud võlad	101 500	101 500
Kokku võlad ja ettemaksed	104 185	104 185

Maksuvõlad koosneb käibemaksu võlast.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused on 1 278 eur.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	186 141	208 719
Kokku müügitulu	186 141	208 719
Müügitulu tegevusalade lõikes		
74901 TAAVI kaubamärk	171 741	194 319
68201 Üüritulu	14 400	14 400
Kokku müügitulu	186 141	208 719

Müügitulu koosnes TAAVI kaubamärgi kasutamise õiguse müügist ning Turu Plats 5-17 üüritulust.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Pangale makstud tasud	28 603	14 320
Muud tegevuskulud	1 564	1 272
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 167	15 592

Pangale makstavad tasud koosnevad pangakuludest, investimisportfelli haldus- ja hooldustasudest ning väärtpaberite ostu/müügi komisjoni- ja tehingutasudest.

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööjõukulud puuduvad, kuna ettevõttel ei ole töötajaid ja juhatuse liikmele tasu ei maksta.

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu hoiustelt	1	3
Kokku intressitulud	1	3

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	66 000	16 508
Eesti	0	0	66 000	16 508
Kokku	0	0	66 000	16 508

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 312	5 333

Seotud osapooltega ettevõttele soodustusi ei tehtud.

Osaühingu juhataja hinnangul ei erine tehtud tehingud oluliselt turuhindadest.

2020.aastal müüdi seotud osapooltega ettevõtetele teeuseid 186 141 euro eest, millest 14 400 eurot moodustas kinnisvara üür ning 171 741 eurot TAAVI kaubamärgi haldus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2021

TAAVI TARKVARAARENDUSE OÜ (registrikood: 10710725) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI REMMELG	Juhatuse liige	22.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 844 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 186
Kokku	1 977 614
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 877 614
Kokku	1 977 614

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 844 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 186
Kokku	1 977 614
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 877 614
Kokku	1 977 614

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	171741	92.26%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14400	7.74%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Rimmelg	36612310246	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Dorel Kangur	46304010248	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6800855
E-posti aadress	taavi@taavi.ee