

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: TAAVI TARKVARAARENDUSE OÜ

registrikood: 10710725

tänav a nimi, Turu plats 5-17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kasutusrent	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

2019 .aastal oli firma põhitegevuseks majandustarkvara TAAVI kaubamärgi haldamine ning teenitud raha investeerimine aktsiatesse ja väärtpaberitesse.

2019.aastal oli Taavi Tarkvaraarenduse OÜ käive 208 719 eurot.

2019.aastal ei olnud firmas ühtegi palgalist töötajat , juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2020.aastal jätkab firma aktsiatesse ja väärtpaberitesse investeerimisega ja majandustarkvara TAAVI kaubamärgi TAAVI haldamisega.

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

2020.aastal ei ole plaanis kinnisvarasse investeerida.

Suhtarvud:

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

2019.a.

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

2018 a.

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

2017 a.

$((205\,087 - 129\,591) / 205\,087) * 100 = 36,81 \%$

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

2019 a.

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

2018 a.

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

2017 a.

$(-333\,730 / 205\,087) * 100 = - 162,73 \%$

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

2019 a.

$(316\,174 / 104\,185) = 3,04$ korda

2018 a.

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

2017 a.

$(1\,658\,768 / 721) = 2\,300,65$ korda

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

2019 a.

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

2018 a.

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

2017 a.

$(-333\,730 / 2\,302\,768) * 100 = - 14,49 \%$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	316 174	86 727	2
Finantsinvesteeringud	684 049	747 128	3
Nõuded ja ettemaksed	5 702	1 765	4
Kokku käibevarad	1 005 925	835 620	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	945 500	644 000	5
Kokku põhivarad	945 500	644 000	
Kokku varad	1 951 425	1 479 620	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	104 185	10 003	6,7
Kokku lühiajalised kohustised	104 185	10 003	
Kokku kohustised	104 185	10 003	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 400 805	2 219 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	443 623	-752 430	
Kokku omakapital	1 847 240	1 469 617	
Kokku kohustised ja omakapital	1 951 425	1 479 620	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	208 719	197 006	9,10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 541	-8 377	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 592	-16 532	11
Ärikasum (kahjum)	155 586	172 097	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	304 542	-906 732	3
Intressitulud	3	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2 205	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	460 131	-732 430	
Tulumaks	-16 508	-20 000	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	443 623	-752 430	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Taavi Tarkvaraarenduse OÜ 2019.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 2019.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 kajastatavad 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 finantskohustused (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 2019.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 2019 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)

	31.12.2019	31.12.2018
SwedBank EUR	38 962	19 430
SwedBank EUR	170	3 094
LHV Pank EUR	733	25 098
LHV Pank USD	9 483	816
LHV Pank HKD	20	19
SEB EUR	37 410	38 270
SEB USD	229 396	0
Kokku raha	316 174	86 727

Raha arveldusarvetel on erinevates valuutades.

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	1 570 406	1 570 406
Soetamine	351 728	351 728
Müük müügihinnas või lunastamine	-268 273	-268 273
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-906 732	-906 732
Muud	-1	-1
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

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 440	1 440
Ostjatelt laekumata arved	1 440	1 440
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	325	325
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 765	1 765

Ostjate laekumata arved koosneb ühest arvest.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	644 000
31.12.2018	644 000
Ostud ja parendused	301 500
31.12.2019	945 500

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	14 400	14 400
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	37 541	8 377

2019. aastal soetati kinnisvara summas 301 500 €. Kinnisvara objektid on soetatud vara väärtuse tõstmise eesmärgil. Kokku on 5 kinnisvara objekti. Kinnistutele on seatud 332 341 € eest koormamata hüpoteeki. Kinnisvaralt teenitud renditulu oli 14 400 eurot, lisa 10.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 500		10 000
Käibemaks		170		1
Ettemaksukonto jääk	369		325	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	369	2 670	325	10 001

Maksuvõlg koosneb käibemaksu ja dividendide tulumaksu võlast.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2	2
Võlad töövõtjatele	0	
Maksuvõlad	10 001	10 001
Kokku võlad ja ettemaksed	10 003	10 003

Maksuvõlad koosneb käibemaksu ja ettevõtte tulumaksuvõlast võlast.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused on 1 278 eur.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	208 719	197 006
Kokku müügitulu	208 719	197 006
Müügitulu tegevusalade lõikes		
74901 TAAVI kaubamärk	194 319	182 606
68201 Üüritulu	14 400	14 400
Kokku müügitulu	208 719	197 006

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

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018
Kasutusrenditulu	14 400	14 400
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
Üle 5 aasta	14 400	14 400
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	190 000	190 000
Kokku	190 000	190 000

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Pangale makstud tasud	14 320	16 056
Muud tegevuskulud	1 272	476
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 592	16 532

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

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

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

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu hoiustelt	3	0
Kokku intressitulud	3	0

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2019		2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	66 000	16 508	80 000	20 000
Eesti	66 000	16 508	80 000	20 000
Kokku	66 000	16 508	80 000	20 000

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 333	1 440

Seotud osapooltega ettevõttele soodustusi ei tehtud.

Osaühingu juhataja hinnangul ei erine tehtud tehingud oluliselt turuhindadest.

2019.aastal müüdi seotud osapooltega ettevõtetele teeuseid 208 719 euro eest, millest 14 400 eurot moodustas kinnisvara üür ning 194 319 eurot TAAVI kaubamärgi haldus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.01.2020

TAAVI TARKVARAARENDUSE OÜ (registrikood: 10710725) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI REMMELG	Juhatuse liige	15.01.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 400 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)	443 623
Kokku	1 844 428
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 744 428
Kokku	1 844 428

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 400 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)	443 623
Kokku	1 844 428
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 744 428
Kokku	1 844 428

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	194319	93.10%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14400	6.90%	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