

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Tavatex Reklaam Osaühing

registrikood: 11430548

tänava/talu nimi, Pae tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11414

telefon: +358 405059326, +372 6066582

faks: +372 6066589

e-posti aadress: meri@tavako.com

Mendham

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Tavatex Reklaam OÜ alustas tegevust 2008 aasta veebruaris ostes ettevõttele äritegevuse. Ettevõtte põhilised kliendid on teised ettevõtted ja firma eesmärgiks on pakkuda kõrge kvaliteediga tooteid konkurentsivõimeliste hindadega. Et tagada toodete kõrge kvaliteet kasutab Tavatex Reklaam OÜ uusimat tehnoloogiat ja professionaalset hästi väljaõpetatud tööjõudu. Põhilisteks tegevusaladeks on logolippude, reklaambannerite ning trikootoodete trükk, tikkimine ja õmblemine.

Ettevõtte tootmisruumid asuvad Tallinnas, mis tagab madalamad tootmiskulud, kui Soomes. Suurem osa toodangust läheb Soome koostööpartnerile Tavako OY.

Hoolimata raskest majanduslikust olukorrast plaanib Tavatex Reklaam OÜ hoida oma turupositsiooni ja selle saavutamiseks keskendutakse kahele asjale.

1. Firma efektiivsuse parandamine. Plaanis on vähendada toodete transpordikuludid ning ettevõtte juhtkond vaatab üle ka kõik muud kuluartiklid.
2. Uued ja innovaatilised tooted. 2013 aastal on ettevõtte tegutsenud uute toodete ja tootesuundade väljatöötamisega ning seda jätkatakse ka järgnevatel aastatel. Plaanis on otsida võimalusi kasutamaks uusi materjale ja tehnoloogiat.

Ettevõtte uurib ka võimalusi, kuidas siseneda Rootsi, Venemaa, Läti ja Leedu turgudele.

2013. aasta müügitulu oli 419 314 eurot.

Hoolimata raskest majanduslikust olukorrast turul usub ettevõtte juhtkond, et järgnevatel majandusaastatel teenitakse tulu.

2013 aastal töötas ettevõttes keskmiselt 14 töötajat. Tööjõukulud olid 191 969 eurot, sealhulgas sotsiaalmaks 47 226 eurot ja töötuskindlustusmaks 1431 eurot. Juhatusel liikmetele juhatuses osalemise eest tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	3 115	4 035
Nõuded ja ettemaksed	5 812	3 010
Varud	25 654	26 059
Kokku käibevara	34 581	33 104
Põhivara		
Materiaalne põhivara	76 566	95 346
Kokku põhivara	76 566	95 346
Kokku varad	111 147	128 450
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	56 925	40 340
Võlad ja ettemaksed	73 038	78 242
Kokku lühiajalised kohustused	129 963	118 582
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	12 155	12 155
Kokku pikaajalised kohustused	12 155	12 155
Kokku kohustused	142 118	130 737
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Muud reservid	134 000	134 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-138 843	-133 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 684	-5 345
Kokku omakapital	-30 971	-2 287
Kokku kohustused ja omakapital	111 147	128 450

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	419 314	494 718
Muud äritulud	0	31
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-166 518	-216 822
Mitmesugused tegevuskulud	-69 658	-69 761
Tööjõukulud	-191 969	-189 342
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 780	-18 801
Muud ärikulud	-131	-139
Kokku ärikasum (-kahjum)	-27 742	-116
Intressikulud	-942	-5 229
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 684	-5 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 684	-5 345

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-27 742	-116
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 780	18 801
Kokku korrigeerimised	18 780	18 801
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 802	10 310
Varude muutus	405	17 127
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 204	22 719
Laekunud intressid	0	5
Kokku rahavood äritegevusest	-16 563	68 846
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	16 585	4 900
Saadud laenude tagasimaksed	0	-69 251
Makstud intressid	-942	-5 235
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 643	-69 586
Kokku rahavood	-920	-740
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 035	4 775
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-920	-740
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 115	4 035

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2011	2 556	134 000	-133 498	3 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 345	-5 345
31.12.2012	2 556	134 000	-138 843	-2 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-28 684	-28 684
31.12.2013	2 556	134 000	-167 527	-30 971

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tavatex Reklaam 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tavatex Reklaam kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeis (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) v.a edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahtudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti

soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Põhivara arvelevõtmise alampiiir 640

Finantskohustused

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 soetusmaksumuse meetodil.

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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	3 115	4 035

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 309	2 309
Ostjatelt laekumata arved	2 309	2 309
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 948	2 948
Muud nõuded	555	555
Laenunõuded	555	555
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 812	5 812

	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 020	1 020
Ostjatelt laekumata arved	1 020	1 020
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 435	1 435
Muud nõuded	555	555
Laenunõuded	555	555
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 010	3 010

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	25 654	26 059
Kokku varud	25 654	26 059

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		4 505		4 094
Sotsiaalmaks		8 679		10 138
Kohustuslik kogumispension		332		311
Töötuskindlustusmaksed		745		870
Intress				39
Ettemaksukonto jääk	2 948		1 435	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 948	14 261	1 435	15 452

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	1 278	187 632	188 910	7 234	196 144
Akumuleeritud kulum	-1 257	-73 506	-74 763	-7 234	-81 997
Jääkmaksumus	21	114 126	114 147	0	114 147
Amortisatsioonikulu	-21	-18 780	-18 801		-18 801
31.12.2012					
Soetusmaksumus	1 278	187 632	188 910	7 234	196 144
Akumuleeritud kulum	-1 278	-92 286	-93 564	-7 234	-100 798
Jääkmaksumus	0	95 346	95 346	0	95 346
Amortisatsioonikulu		-18 780	-18 780		-18 780
31.12.2013					
Soetusmaksumus		187 632	187 632		187 632
Akumuleeritud kulum		-111 066	-111 066		-111 066
Jääkmaksumus		76 566	76 566		76 566

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	22 225	22 225		
Tagatiseta laen Tavako OY	31 000	31 000		
Tagatiseta laen Kotiharju OÜ	3 700	3 700		
Lühiajalised laenud kokku	56 925	56 925		
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta laen Tavako OY	12 155		12 155	
Pikaajalised laenud kokku	12 155		12 155	
Laenukohustused kokku	69 080	56 925	12 155	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen Swedbank AS	30 060	30 060		
Laen omanikult	10 280	10 280		
Lühiajalised laenud kokku	40 340	40 340		
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta laen Tavako OY	12 155		12 155	
Pikaajalised laenud kokku	12 155		12 155	
Laenukohustused kokku	52 495	40 340	12 155	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	48 083	48 083		
Võlad töövõtjatele	10 694	10 694		
Maksuvõlad	14 261	14 261		
Kokku võlad ja ettemaksed	73 038	73 038		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	55 168	55 168		
Võlad töövõtjatele	7 622	7 622		
Maksuvõlad	15 452	15 452		
Kokku võlad ja ettemaksed	78 242	78 242		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 358	92 471
Soome	348 041	402 095
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	418 399	494 566
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	560	152
Island	355	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	915	152
Kokku müügitulu	419 314	494 718
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude valmis tekstiiltoodete tootmine	419 314	494 718
Kokku müügitulu	419 314	494 718

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	143 194	140 798
Sotsiaalmaksud	48 775	48 544
Kokku tööjõukulud	191 969	189 342
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 080	22 435

2013	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	348 041

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	402 095

Men Hamun

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-138 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 684
Kokku	-167 527

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmis tekstiiltoodete tootmine, v.a rõivad	1392	419314	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meri Maaria Manninen	20.11.1960	Varuskuntarak 65 a 6, 04300 Tuusula, Soome	2159 EUR
Tero Johannes Säisä	04.04.1959	Varuskuntarak 65 a 6, 04300 Tuusula, Soome	381 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6066582
Faks	+372 6066589
Mobiiltelefon	+358 405059326
E-posti aadress	meri@tavako.com