

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Taavi Tarkvara

registrikood: 10265337

tänavanimi: Turu plats 5-17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harjumaa

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

2014. 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. 2015. aastal jätkab ettevõtte oma tegevust majandustarkvara "TAAVI" arendamise, müügi ja hooldamisega.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika	2014	2013
Puhasrentaablus = (puhaskasum : müüritulu) x 100	15,99	16,24
Varade rentaablus (ROA) = (puhaskasum : varad kokku) x 100	36,16	50,83
Omakapitali rentaablus (ROE) = (puhaskasum : omakapital kokku) x 100	56,38	96,93

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	105 156	64 434	
Nõuded ja ettemaksed	14 127	8 956	2
Kokku käibevara	119 283	73 390	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	61 935	61 935	4
Nõuded ja ettemaksed	12 782	13 395	2
Materiaalne põhivara	69 383	29 951	6
Kokku põhivara	144 100	105 281	
Kokku varad	263 383	178 671	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	94 430	84 969	8
Kokku lühiajalised kohustused	94 430	84 969	
Kokku kohustused	94 430	84 969	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 890	66	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 251	90 824	
Kokku omakapital	168 953	93 702	
Kokku kohustused ja omakapital	263 383	178 671	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	595 528	559 090	12
Muud äritulud	1 131	5	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-189 415	-172 609	13
Mitmesugused tegevuskulud	-71 565	-71 680	14
Tööjõukulud	-229 890	-203 491	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 716	-3 844	6
Muud ärikulud	-402	-330	
Kokku ärikasum (-kahjum)	99 671	107 141	
Muud finantstulud ja -kulud	896	962	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	100 567	108 103	
Tulumaks	-5 316	-17 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 251	90 824	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	99 671	107 141
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 716	3 844
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 131	0
Kokku korrigeerimised	6 847	3 844
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 635	6 946
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 461	25 909
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 316	-17 279
Kokku rahavood äritegevusest	107 028	126 561
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-49 017	-10 119
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-57 268
Antud laenud	-12 000	0
Antud laenude tagasimaksed	13 815	1 779
Laekunud intressid	896	962
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-46 306	-64 646
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-20 000	-65 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 000	-65 000
Kokku rahavood	40 722	-3 085
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64 434	67 519
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40 722	-3 085
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	105 156	64 434

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	65 066	67 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	90 824	90 824
Makstud dividendid	0	0	-65 000	-65 000
31.12.2013	2 556	256	90 890	93 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)			95 251	95 251
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
31.12.2014	2 556	256	166 141	168 953

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Taavi Tarkvara OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning taksonoomiaga 2014. Hea raamatupidamistava 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 2014. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278 eurot

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.

Finantskohustused

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 maksustakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Erisoodustuse makseid on arvestatatud 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)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 444	8 444	0
Ostjatelt laekumata arved	8 444	8 444	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	320	320	0
Muud nõuded	13 395	613	12 782
Laenunõuded	13 395	613	12 782
Ettemaksed	4 750	4 750	0
Tulevaste perioodide kulud	2 544	2 544	0
Muud makstud ettemaksed	2 206	2 206	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 909	14 127	12 782

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 288	2 288	0
Ostjatelt laekumata arved	2 288	2 288	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	320	320	0
Muud nõuded	15 210	1 815	13 395
Laenunõuded	15 210	1 815	13 395
Ettemaksed	4 533	4 533	0
Tulevaste perioodide kulud	1 779	1 779	0
Muud makstud ettemaksed	2 754	2 754	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 351	8 956	13 395

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		7 094	0	7 397
Üksikisiku tulumaks		3 484	0	2 936
Erisoodustuse tulumaks		90	0	70
Sotsiaalmaks		6 496	0	5 683
Kohustuslik kogumispension		433	0	330
Töötuskindlustusmaksed		542	0	474
Ettemaksukonto jääk	320		320	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	320	18 139	320	16 890

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	4 667	4 667
Soetamine	57 268	57 268
31.12.2013	61 935	61 935
Kajastatud õiglasest väärtuses	61 935	61 935
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	61 935	61 935
31.12.2014	61 935	61 935

Viiking Majameister OÜ osad

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	13 395	613	12 782				
Eraisiku laen	613	613	0	0	2	EUR	10.05.2015
Eraisiku laen	12 782	0	12 782	0	5	EUR	31.12.2018
Kokku muud nõuded	13 395	613	12 782				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	15 210	1 815	13 395				
Eraisiku laen	12 782	0	12 782	0	5	EUR	31.12.2018
Eraisiku laen	2 428	1 815	613	0	2	EUR	10.05.2015
Kokku muud nõuded	15 210	1 815	13 395				

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	37 937	37 937	37 937
Akumuleeritud kulum	-14 261	-14 261	-14 261
Jääkmaksumus	23 676	23 676	23 676
Ostud ja parendused	10 119	10 119	10 119
Amortisatsioonikulu	-3 844	-3 844	-3 844
31.12.2013			
Soetusmaksumus	48 056	48 056	48 056
Akumuleeritud kulum	-18 105	-18 105	-18 105
Jääkmaksumus	29 951	29 951	29 951
Ostud ja parendused	49 017	49 017	49 017
Amortisatsioonikulu	-5 716	-5 716	-5 716
Müügid	-3 869	-3 869	-3 869
31.12.2014			
Soetusmaksumus	93 037	93 037	93 037
Akumuleeritud kulum	-23 654	-23 654	-23 654
Jääkmaksumus	69 383	69 383	69 383

Lõpuni amortiseerunud, kuid ettevõttes kasutusel olevat põhivara on arvel 3707 euro väärtuses.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	168 728	173 377
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	168 800	168 112
1-5 aasta jooksul	844 000	838 800

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	53 217	53 217	
Võlad töövõtjatele	15 260	15 260	9
Maksuvõlad	18 139	18 139	3
Muud võlad	7 814	7 814	
Muud viitvõlad	7 814	7 814	
Kokku võlad ja ettemaksed	94 430	94 430	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	49 724	49 724	
Võlad töövõtjatele	11 937	11 937	
Maksuvõlad	16 890	16 890	
Muud võlad	6 418	6 418	
Muud viitvõlad	6 418	6 418	
Kokku võlad ja ettemaksed	84 969	84 969	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	11 554	9 395
Puhkusetasude kohustus	3 706	2 542
Kokku võlad töövõtjatele	15 260	11 937

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	132 913	71 803
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	33 228	19 087
Kokku tingimuslikud kohustused	166 141	90 890

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2014 koosneb ühest osast väärtusega 2 556 eurot mille eest on täielikult tasutud. Põhikirja järgi on miinimumkapital 2 556 eurot. 2014. aastal kuulutati välja ja maksti välja dividende summas 20 000 eurot. Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 5 316 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	595 528	559 090
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	595 528	559 090
Kokku müügitulu	595 528	559 090
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Takvaraarendus	408 388	383 732
Tarkvara müük	139 405	125 809
Tarkvara hooldus	47 735	49 549
Kokku müügitulu	595 528	559 090

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	20 687	19 251
Kaubamärgi kasutuskulud	168 728	153 358
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	189 415	172 609

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	14 752	20 019
Energia	6 005	6 743
Kütus	6 005	6 743
Mitmesugused bürookulud	8 416	11 780
Lähetuskulud	10 338	11 633
Koolituskulud	2 002	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	109	18
Kindlustus	2 702	974
Reklaam	12 473	7 854
Muud	14 768	12 659
Kokku mitmesugused tegevuskulud	71 565	71 680

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	170 977	151 227
Sotsiaalmaksud	58 913	52 264
Kokku tööjõukulud	229 890	203 491
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	46 308	0	46 308

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	170 654	0

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	167 758	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	13 500	13 200

Ostud tegev- ja kõrgemalt juhtkonnalt ning olulise osalusega eraisikust omanikelt ei erine oluliselt turuhindadest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2015

Osaühing Taavi Tarkvara (registrikood: 10265337) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI REMMELG	Juhatuse liige	18.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 251
Kokku	166 141
Jaotamine	
Dividendideks	90 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 141
Kokku	166 141

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 251
Kokku	166 141
Jaotamine	
Dividendideks	90 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 141
Kokku	166 141

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	408388	68.58%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	139405	23.41%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	47735	8.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Rimmelg	36612310246	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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