

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Tavatex Reklaam Osaühing

registrikood: 11430548

tänavatalu nimi, Pae tn 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11414

telefon: +358 405059326, +372 6066582

faks: +372 6066589

e-posti aadress: meri@tavako.com

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 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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 transpordikulud ning ettevõtte juhtkond vaatab üle ka kõik muud kuluartiklid.
2. Uued ja innovaatilised tooted. 2016 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.

2016. aasta müügitulu oli 398162 eurot.

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

2016 aastal töötas ettevõttes keskmiselt 14 töötajat. Tööjõukulud olid 184290 eurot, sealhulgas sotsiaalmaks 45421 eurot ja töötuskindlustusmaks 1102 eurot. Juhatuse liikmetele juhatuses töös osalemise eest tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	899	12 989
Nõuded ja ettemaksed	30 041	25 172
Varud	21 621	22 395
Kokku käibevarad	52 561	60 556
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	16 271	39 006
Kokku põhivarad	16 271	39 006
Kokku varad	68 832	99 562
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	11 490	64 565
Võlad ja ettemaksed	54 128	56 561
Kokku lühiajalised kohustised	65 618	121 126
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	12 155
Kokku pikaajalised kohustised	0	12 155
Kokku kohustised	65 618	133 281
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540
Muud reservid	188 575	134 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-170 259	-174 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 642	4 429
Kokku omakapital	3 214	-33 719
Kokku kohustised ja omakapital	68 832	99 562

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	398 162	454 275
Muud äritulud	24 145	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-176 684	-188 975
Mitmesugused tegevuskulud	-60 195	-59 575
Tööjõukulud	-184 290	-182 511
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 780	-18 780
Muud ärikulud	0	-5
Ärikasum (kahjum)	-17 642	4 429
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 642	4 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 642	4 429

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-17 642	4 429
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	18 780	18 780
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-23 045	0
Kokku korrigeerimised	-4 265	18 780
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 869	-19 927
Varude muutus	774	-3 784
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 433	967
Kokku rahavood äritegevusest	-28 435	465
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	27 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	27 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	6 000
Saadud laenude tagasimaksed	-65 230	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	54 575	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 655	6 000
Kokku rahavood	-12 090	6 465
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 989	6 524
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 090	6 465
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	899	12 989

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 540	134 000	-174 688	-38 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 429	4 429
31.12.2015	2 540	134 000	-170 259	-33 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-17 642	-17 642
Muutused muudest omanike sissemaksetest		54 575		54 575
31.12.2016	2 540	188 575	-187 901	3 214

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tavatex Reklaam 2016. 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 nõudeid (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 normaalsest tootmismahjust 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 järgnevatel 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

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 20/80 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	899	12 989

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 576	24 576
Ostjatelt laekumata arved	24 576	24 576
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 465	5 465
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 041	30 041
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 179	19 179
Ostjatelt laekumata arved	19 179	19 179
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 993	5 993
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 172	25 172

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	21 621	22 395
Kokku varud	21 621	22 395

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		3 634		3 703
Sotsiaalmaks		7 621		7 663
Kohustuslik kogumispension		357		350
Töötuskindlustusmaksed		552		537
Ettemaksukonto jääk	5 465			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 465	12 164	5 993	12 253

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014			
Soetusmaksumus	187 632	187 632	187 632
Akumuleeritud kulum	-129 846	-129 846	-129 846
Jääkmaksumus	57 786	57 786	57 786
Amortisatsioonikulu	-18 780	-18 780	-18 780
31.12.2015			
Soetusmaksumus	187 632	187 632	187 632
Akumuleeritud kulum	-148 626	-148 626	-148 626
Jääkmaksumus	39 006	39 006	39 006
Amortisatsioonikulu	-18 780	-18 780	-18 780
Müügid	-36 383	-36 383	-36 383
Muud muutused	32 428	32 428	32 428
31.12.2016			
Soetusmaksumus	151 249	151 249	151 249
Akumuleeritud kulum	-134 978	-134 978	-134 978
Jääkmaksumus	16 271	16 271	16 271

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	27 000	
Muud masinad ja seadmed	27 000	
Kokku	27 000	

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	11 490	11 490		
Lühiajalised laenud kokku	11 490	11 490		
Laenukohustised kokku	11 490	11 490		
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	28 725	28 725		
Tagatiseta laen Tavako OY	32 140	32 140		
Tagatiseta laen Kotiharju OÜ	3 700	3 700		
Lühiajalised laenud kokku	64 565	64 565		
Pikaajalised laenud				
agatiseta laen Tavako OY	12 155		12 155	
Pikaajalised laenud kokku	12 155		12 155	
Laenukohustised kokku	76 720	64 565	12 155	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 804	34 804
Võlad töövõtjatele	7 160	7 160
Maksuvõlad	12 164	12 164
Kokku võlad ja ettemaksed	54 128	54 128
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 927	34 927
Võlad töövõtjatele	9 381	9 381
Maksuvõlad	12 253	12 253
Kokku võlad ja ettemaksed	56 561	56 561

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 034	39 144
Soome	363 128	415 131
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	398 162	454 275
Kokku müügitulu	398 162	454 275
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude valmis tekstiilitoodete tootmine	398 162	454 275
Kokku müügitulu	398 162	454 275

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	137 638	136 341
Sotsiaalmaksud	46 652	46 170
Kokku tööjõukulud	184 290	182 511
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	11 490	64 565

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	389 307	370 441

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2017

Tavatex Reklaam Osaühing (registrikood: 11430548) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERI MAARIA MANNINEN	Juhatuse liige	14.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-170 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 642
Kokku	-187 901

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmis tekstiiltoodete tootmine, v.a rõivad	1392	398162	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meri Maaria Manninen	20.11.1960	Soome	2159 EUR (Lihtomand)
Tero Johannes Säisä	04.04.1959	Soome	381 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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