

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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 transpordikulusid ning ettevõtte juhtkond vaatab üle ka kõik muud kuluartiklid.
2. Uued ja innovaatilised tooted. 2017 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.

2017. aasta müügitulu oli 372127 eurot ja kasum 4366 eurot.

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

2017 aastal töötas ettevõttes keskmiselt 11 töötajat. Tööjõukulud olid 160297 eurot, sealhulgas sotsiaalmaks 39513 eurot ja töötuskindlustusmaks 959 eurot. Juhatusel liikmetel juhatuses osalemise eest tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 221	899
Nõuded ja ettemaksed	48 667	30 041
Varud	18 012	21 621
Kokku käibevarad	70 900	52 561
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 052	16 271
Kokku põhivarad	1 052	16 271
Kokku varad	71 952	68 832
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	18 990	11 490
Võlad ja ettemaksed	45 382	54 128
Kokku lühiajalised kohustised	64 372	65 618
Kokku kohustised	64 372	65 618
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540
Muud reservid	188 575	188 575
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-187 901	-170 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 366	-17 642
Kokku omakapital	7 580	3 214
Kokku kohustised ja omakapital	71 952	68 832

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	372 127	398 162
Muud äritulud	0	24 145
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-154 636	-176 684
Mitmesugused tegevuskulud	-38 609	-60 195
Tööjõukulud	-160 297	-184 290
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 163	-18 780
Muud ärikulud	-1 056	0
Ärikasum (kahjum)	4 366	-17 642
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 366	-17 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 366	-17 642

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tavatex Reklaam 2017. 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	4 221	899

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	44 239	44 239
Ostjatelt laekumata arved	44 239	44 239
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 428	4 428
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 667	48 667
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	18 012	21 621
Kokku varud	18 012	21 621

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 428			
Üksikisiku tulumaks		2 699		3 634
Sotsiaalmaks		6 350		7 621
Kohustuslik kogumispension		245		357
Töötuskindlustusmaksed		417		552
Ettemaksukonto jääk			5 465	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 428	9 711	5 465	12 164

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-13 163	-13 163	-13 163
Müügid	-2 056	-2 056	-2 056
31.12.2017			
Soetusmaksumus	126 324	126 324	126 324
Akumuleeritud kulum	-125 272	-125 272	-125 272
Jääkmaksumus	1 052	1 052	1 052

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	1 000	27 000
Muud masinad ja seadmed		27 000
Kokku	1 000	27 000

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapoolelt	18 990	18 990		
Lühiajalised laenud kokku	18 990	18 990		
Laenukohustised kokku	18 990	18 990		

	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		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 203	28 203
Võlad töövõtjatele	7 468	7 468
Maksuvõlad	9 711	9 711
Kokku võlad ja ettemaksed	45 382	45 382

	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

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 154	35 034
Soome	336 973	363 128
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	372 127	398 162
Kokku müügitulu	372 127	398 162
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude valmis tekstiiltoodete tootmine	372 127	398 162
Kokku müügitulu	372 127	398 162

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	119 736	137 638
Sotsiaalmaksud	40 472	46 652
Kokku tööjõukulud	160 208	184 290
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	13

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	18 990	11 490

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	336 973	389 307

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Tavatex Reklaam Osaühing (registrikood: 11430548) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PENTTI JUHANI NOKELIN	Juhatuse liige	04.07.2018
Resolutsioon:	Kinnitan.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-187 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 366
Kokku	-183 535

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmis tekstiiltoodete tootmine, v.a rõivad	1392	372127	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Diventum OÜ	11221632	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	635 EUR (Lihtomand)
Meri Maaria Manninen	46011200124		1905 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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