

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Taavi Tarkvara

registrikood: 10265337

tänava/talu nimi, Turu plats 5-17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2018. 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. 2019. aastal jätkab ettevõtte oma tegevust majandustarkvara "TAAVI" arendamise, müügi ja hooldamisega.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika	2018	2017
Puhasrentaablus = (puhaskasum : müüritulu) x 100	16,1	9,1
Varade rentaablus (ROA) = (puhaskasum : varad kokku) x 100	33,7	18,0
Omakapitali rentaablus (ROE) = (puhaskasum : omakapital kokku) x 100	42,3	24,2

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	152 193	161 171	
Nõuded ja ettemaksed	38 858	12 166	2
Kokku käibevarad	191 051	173 337	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	64 239	64 239	4
Nõuded ja ettemaksed	12 782	12 782	2
Materiaalsed põhivarad	53 370	66 117	6
Kokku põhivarad	130 391	143 138	
Kokku varad	321 442	316 475	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	7 704	
Võlad ja ettemaksed	65 798	73 873	8
Kokku lühiajalised kohustised	65 798	81 577	
Kokku kohustised	65 798	81 577	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 086	189 180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 746	42 906	
Kokku omakapital	255 644	234 898	
Kokku kohustised ja omakapital	321 442	316 475	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	673 950	627 309	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-216 610	-220 114	13
Mitmesugused tegevuskulud	-80 842	-96 094	14
Tööjõukulud	-255 133	-246 932	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 747	-12 747	
Muud ärikulud	-1 206	-1 097	
Ärikasum (kahjum)	107 412	50 325	
Intressitulud	911	6 896	
Intressikulud	-77	-315	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	108 246	56 906	
Tulumaks	-17 500	-14 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 746	42 906	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Taavi Tarkvara OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse satndardiga, mis 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 2018. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	10

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.

Finantskohustised

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 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

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

Erisoodustuse makseid on arvestatud 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)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 594	14 594	
Ostjatelt laekumata arved	14 594	14 594	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	400	400	
Muud nõuded	35 052	22 270	12 782
Laenunõuded	12 782	0	12 782
Intressinõuded	22 000	22 000	
Viitlaekumised	270	270	
Ettemaksed	1 594	1 594	
Tulevaste perioodide kulud	731	731	
Muud makstud ettemaksed	863	863	
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 640	38 858	12 782

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 803	8 803	
Ostjatelt laekumata arved	8 803	8 803	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	400	400	
Muud nõuded	14 782	2 000	12 782
Laenunõuded	14 782	2 000	12 782
Ettemaksed	963	963	
Tulevaste perioodide kulud	963	963	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 948	12 166	12 782

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		12 474		10 986
Üksikisiku tulumaks		3 639		3 303
Erisoodustuse tulumaks		187		1 327
Sotsiaalmaks		7 130		6 650
Kohustuslik kogumispension		412		446
Töötuskindlustusmaksed		469		435
Ettemaksukonto jääk	400		400	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	400	24 311	400	23 147

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2016	61 935	50 000	111 935
Soetamine	2 304		2 304
Müük müügihinnas või lunastamine		-50 000	-50 000
31.12.2017	64 239	0	64 239
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2017	64 239	0	64 239
31.12.2018	64 239	0	64 239

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	12 782	0	12 782			
Eraisiku laen	12 782	0	12 782	2%	EUR	31.12.2020
Intressinõuded	22 000	22 000				
Juriidilise isiku laen 1	2 000	2 000		12%	EUR	10.10.2019
Juriidilise isiku laen 2	20 000	20 000		4%	EUR	12.04.2019
Viitlaekumised	270	270				
Kokku muud nõuded	35 052	22 270	12 782			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	14 782	2 000	12 782			
Eraisiku laen	12 782	0	12 782	2%	EUR	31.12.2020
Juriidilise isiku laen	2 000	2 000	0	12%	EUR	10.10.2018
Kokku muud nõuded	14 782	2 000	12 782			

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	103 679	103 679	103 679
Akumuleeritud kulum	-24 815	-24 815	-24 815
Jääkmaksumus	78 864	78 864	78 864
Amortisatsioonikulu	-12 747	-12 747	-12 747
31.12.2017			
Soetusmaksumus	103 679	103 679	103 679
Akumuleeritud kulum	-37 562	-37 562	-37 562
Jääkmaksumus	66 117	66 117	66 117
Amortisatsioonikulu	-12 747	-12 747	-12 747
31.12.2018			
Soetusmaksumus	103 679	103 679	103 679
Akumuleeritud kulum	-50 309	-50 309	-50 309
Jääkmaksumus	53 370	53 370	53 370

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	201 727	153 558
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	201 700	153 000
1-5 aasta jooksul	1 008 500	765 000

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 625	2 625	
Võlad töövõtjatele	29 645	29 645	9
Maksuvõlad	24 311	24 311	3
Muud võlad	9 217	9 217	
Muud viitvõlad	9 217	9 217	
Kokku võlad ja ettemaksed	65 798	65 798	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 240	13 240	
Võlad töövõtjatele	28 670	28 670	9
Maksuvõlad	23 147	23 147	3
Muud võlad	8 816	8 816	
Muud viitvõlad	8 816	8 816	
Kokku võlad ja ettemaksed	73 873	73 873	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	24 903	24 855
Puhkusetasude kohustis	4 742	3 815
Kokku võlad töövõtjatele	29 645	28 670

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	202 266	185 669
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	50 566	46 417
Kokku tingimuslikud kohustised	252 832	232 086

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	673 950	627 309
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	673 950	627 309
Kokku müügitulu	673 950	627 309
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvaraarendus	439 932	419 694
Tarkvara müük	167 834	145 253
Tarkvara hooldus	66 184	62 362
Kokku müügitulu	673 950	627 309

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	14 883	13 749
Kaubamärgi kasutuskulud	201 727	206 365
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	216 610	220 114

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	14 400	14 400
Energia	6 758	5 163
Kütus	6 758	5 163
Mitmesugused bürookulud	15 517	21 312
Lähetuskulud	19 503	23 925
Koolituskulud	0	920
Kindlustus	1 397	1 487
Reklaam	10 123	14 895
Muud	13 144	13 992
Kokku mitmesugused tegevuskulud	80 842	96 094

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	188 864	185 826
Sotsiaalmaksud	66 268	61 106
Kokku tööjõukulud	255 132	246 932
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 440	0	10 116

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	197 405	0	205 087	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	30 250	29 006

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

Osaühing Taavi Tarkvara (registrikood: 10265337) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI REMMELG	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 746
Kokku	252 832
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	152 832
Kokku	252 832

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 746
Kokku	252 832
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	152 832
Kokku	252 832

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	439932	65.28%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	167834	24.90%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	66184	9.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Rimmelg	36612310246	Eesti	1534 EUR (Lihtomand)
Dorel Kangur	46304010248	Eesti	1022 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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