

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: TAAVI TARKVARAARENDUSE OÜ

registrikood: 10710725

tänavä, Turu plats 5-17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11611

telefon: +372 6800855

e-posti aadress: taavi@taavi.ee

veebilehe aadress: <http://www.taavi.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Tulumaks	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2021. aastal oli firma põhitegevuseks majandustarkvara TAAVI kaubamärgi haldamine ning teenitud raha investeerimine aktsiatesse ja väärtpaberitesse.

2021. aastal oli Taavi Tarkvaraarenduse OÜ käive 144 824 eurot.

2021. aastal ei olnud firmas ühtegi palgalist töötajat, juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2022. aastal jätkab firma aktsiatesse ja väärtpaberitesse investeerimisega ja majandustarkvara TAAVI kaubamärgi TAAVI haldamisega.

Vaba raha on investeeritud aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning kinnisvarasse, mis ootavad hinnatõusu.

2022. aastal ei ole plaanis kinnisvarasse investeerida.

Suhtarvud:

1. Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu *100

2021.a.

$$((144\,824 - 7\,847) / 144\,824) * 100 = 94,58 \%$$

2020.a.

$$((186\,141 - 42\,644) / 186\,141) * 100 = 77,09 \%$$

2019.a.

$$((208\,719 - 37\,541) / 208\,719) * 100 = 82,01 \%$$

2. Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu *100

2021 a.

$$((367\,857 / 144\,824) * 100 = 254,00 \%$$

2020 a.

$$((133\,186 / 186\,141) * 100 = 71,55 \%$$

2019 a.

$$((443\,623 / 208\,719) * 100 = 212,55\%$$

3. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

2021 a.

$$2\,337\,706 / 432 = 5\,411,36 \text{ korda}$$

2020 a.

$$1\,089\,556 / 630 = 1\,729,45 \text{ korda}$$

2019 a.

$$1\,005\,925 / 104\,185 = 9,66 \text{ korda}$$

4. ROA (%) = puhaskasum / varad kokku *100

2021 .a.

$$((367\,857 / 2\,337\,706) * 100 = 15,74 \%$$

2020 .a.

$$((133\,186 / 1\,981\,056) * 100 = 6,72 \%$$

2019 a.

$$((443\,623 / 1\,951\,425) * 100) = 22,73\%$$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	82 131	66 045	2
Finantsinvesteeringud	1 553 705	1 017 829	3
Nõuded ja ettemaksed	370	5 682	4
Kokku käibevarad	1 636 206	1 089 556	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	701 500	891 500	5
Kokku põhivarad	701 500	891 500	
Kokku varad	2 337 706	1 981 056	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	432	630	6
Kokku lühiajalised kohustised	432	630	
Kokku kohustised	432	630	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	0	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 966 861	1 844 428	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	367 857	133 186	
Kokku omakapital	2 337 274	1 980 426	
Kokku kohustised ja omakapital	2 337 706	1 981 056	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	144 824	186 141	8
Muud äritulud	5	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 847	-42 644	9
Mitmesugused tegevuskulud	-18 596	-30 167	10
Muud ärikulud	-190 000	0	
Ärikasum (kahjum)	-71 614	113 330	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	440 983	19 855	
Intressitulud	0	1	
Muud finantstulud ja -kulud	239	0	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	369 608	133 186	
Tulumaks	-1 751	0	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	367 857	133 186	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Taavi Tarkvaraarenduse OÜ 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetamismaksumuse või õiglase väärtuse printsiibist.

Taavi Tarkvaraarenduse OÜ 2021.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Taavi Tarkvaraarenduse OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% osadest kuuluvad kahele eraisikule.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Taavi Tarkvaraarenduse OÜ aruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtja näitajatele.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, muud nõuded ning lühiajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja fondidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Raha

Valuuta summad on kajastatud perioodi lõpu Euroopa Keskpanka kursi alusel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded) hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil) kajastavad kinnisvarainvesteeringud; lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Finantsinvesteeringud

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsinvesteeringute ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja fondidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis VAJADUSEL baseerub sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes). Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradena võetakse arvele põhivarad maksumusega üle 2500 euro.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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

Kuludena esitab osaühing kulutusi, mis on seotud ettevõtte igapäeva tegevuse, kinnisvarade ja finantsinvesteeringute haldamisega. Osaühingul ei ole tööjõukulusid.

Maksustamine

Eestis kehtiva käibemaksuseaduse kohaselt oli 2021.aastal käibemaksu määraks 20%.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna

korrigeerimistelt. Aastal 2021 oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loeb OÜ juhatusega seotud ettevõtteid ja juhatust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
EUR	73 745	7 842
EUR	0	3 166
EUR	0	35 257
USD	0	107
HKD	0	18
EUR	0	16 251
USD	8 386	3 328
SEK	0	76
Kokku raha	82 131	66 045

Raha arveldusarvetel on erinevates finantsasutustes erinevates valuutades.

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	684 049	684 049
Soetamine	425 533	425 533
Müük müügihinnas või lunastamine	-111 608	-111 608
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	19 855	19 855
31.12.2020	1 017 829	1 017 829
Soetamine	521 062	521 062
Müük müügihinnas või lunastamine	-426 169	-426 169
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	440 983	440 983
31.12.2021	1 553 705	1 553 705

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	370	370
Kokku nõuded ja ettemaksed	370	370
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 312	5 312
Ostjatelt laekumata arved	5 312	5 312
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	370	370
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 682	5 682

Ettemaks koosneb ettemaksust Maksu- ja Tolliametile.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	945 500
Müügid	-54 000
31.12.2020	891 500
Lisandumised äriühenduste kaudu	-190 000
31.12.2021	701 500

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	14 400	14 400
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	7 847	42 644
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas		54 000

Kinnisvara objektid on soetatud vara väärtuse tõstmise eesmärgil . Kokku on 3 kinnisvara objekti. Kinnisvaradele on seatud 146 997 € suurune hüpoteek. Kinnisvaralt teenitud renditulu oli 14 400 eurot.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				0
Käibemaks		432		616
Ettemaksukonto jääk	370		370	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	370	432	370	616

Maksuvõlg koosneb käibemaksu võlast.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused on 1 278 eur.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	144 824	186 141
Kokku müügitulu	144 824	186 141
Müügitulu tegevusalade lõikes		
74901 TAAVI kaubamärk	130 424	171 741
68201 Üüritulu	14 400	14 400
Kokku müügitulu	144 824	186 141

Müügitulu koosnes TAAVI kaubamärgi kasutamise õiguse müügist ning Turu Plats 5-17 üüritulust.

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Kinnisvarade haldamisega seotud kulud	-7 847	-42 644
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 847	-42 644

Kulud koosnevad erinevate kinnisvarade haldamisega seotud kuludest.

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Pangale makstud tasud	17 957	28 603
Muud tegevuskulud	639	1 564
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 596	30 167

Pangale makstavad tasud koosnevad pangakuludest, investeerimisportfelli haldus- ja hooldustasudest ning väärtpaberite ostu/müügi komisjoni- ja tehingutasudest.

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööjõukulud puuduvad, kuna ettevõttel ei ole töötajaid ja juhatusel liikmele tasu ei maksta.

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-20
Muud finantstulud	259
Kokku muud finantstulud ja -kulud	239

Muud finantstulud koosneb kasumist valuuta kursimuutustest ja kohustusliku reservkapitali muutusest.

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021	2020	
	Maksustatav summa	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 753	0	0
Eesti	10 753	0	0
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	1 750		
Eesti	1 750		
Kokku	12 503	0	0

Tulumaks on arvestatud väljamakstud dividendidelt 14/86.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapoollega ettevõttele soodustusi ei tehtud.

Osaühingu juhataja hinnangul ei erine tehtud tehingud oluliselt turuhindadest.

2021.aastal müüdi seotud osapoollega ettevõtetele teenuseid 144 824 euro eest, millest 14 400 eurot moodustas kinnisvara üür ning 130 424 eurot TAAVI kaubamärgi haldus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.01.2022

TAAVI TARKVARAARENDUSE OÜ (registrikood: 10710725) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI REMMELG	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 966 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	367 857
Kokku	2 334 718
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 234 718
Kokku	2 334 718

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 966 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	367 857
Kokku	2 334 718

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	130424	90.06%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14400	9.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Rimmelg	36612310246	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Dorel Kangur	46304010248	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6800855
E-posti aadress	taavi@taavi.ee
Veebilehe aadress	http://www.taavi.ee