

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TAAVI TARKVARAARENDUSE OÜ

registrikood: 10710725

tänaval, Turu plats 5-17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2023. aastal oli firma põhitegevuseks majandustarkvara TAAVI kaubamärgi haldamine ning teenitud raha investeerimine aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning fondidesse.

2023. aastal oli Taavi Tarkvaraarenduse OÜ majandustulemuseks kasum 523 246 eurot, müügitulu saadi 101 946 eurot.

2023. aastal ei olnud firmas ühtegi palgalist töötajat, juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2024. 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.

2024. aastal ei ole plaanis kinnisvarasse investeerida.

Suhtarvud:

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

2023.a.

$$((101\,946 - 19\,835) / 101\,946) * 100 = 80,54 \%$$

2022.a.

$$((150\,430 - 34\,040) / 150\,430) * 100 = 77,37 \%$$

2021.a.

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

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

2023 a.

$$((523\,246/101\,946) * 100 = 513,58 \%$$

2022 a.

$$((-306\,194/150\,430) * 100 = -203,55 \%$$

2021 a.

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

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

2023 a.

$$1\,513\,400 / 545 = 2\,776,89 \text{ korda}$$

2022 a.

$$1\,028\,837 / 466 = 2\,207,81 \text{ korda}$$

2021 a.

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

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

2023 .a.

$$((523\,246 / 2\,253\,662) * 100 = 23,21 \%$$

2022 .a.

$$((-306\,194 / 1\,730\,337) * 100 = - 17,70 \%$$

2021 .a.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 483	29 406	2
Finantsinvesteeringud	1 484 918	995 237	3
Nõuded ja ettemaksed	38 761	4 194	4
Kokku käibevarad	1 552 162	1 028 837	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	701 500	701 500	5
Kokku põhivarad	701 500	701 500	
Kokku varad	2 253 662	1 730 337	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	545	466	6,7
Kokku lühiajalised kohustised	545	466	
Kokku kohustised	545	466	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 727 315	2 033 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	523 246	-306 194	
Kokku omakapital	2 253 117	1 729 871	
Kokku kohustised ja omakapital	2 253 662	1 730 337	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	101 946	150 430	9
Muud äritulud	3	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 297	-7 838	10
Mitmesugused tegevuskulud	-12 538	-26 202	11
Ärikasum (kahjum)	82 114	116 390	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	441 101	-418 202	
Muud finantstulud ja -kulud	31	-1 231	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	523 246	-303 043	
Tulumaks	0	-3 151	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	523 246	-306 194	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Taavi Tarkvaraarenduse OÜ 2023.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 2023.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 finantskohustused (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 ettevõttel 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 2023.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

korreerimistelt. Aastal 2022 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)

	31.12.2023	31.12.2022
EUR	19 707	20 396
USD	8 776	9 010
DKK	0	0
Kokku raha	28 483	29 406

Raha arveldusarvetel on erinevates finantsasutustes erinevates valuutades.

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	1 553 705	1 553 705
Soetamine	145 270	145 270
Müük müügihinnas või lunastamine	-285 536	-285 536
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-418 202	-418 202
31.12.2022	995 237	995 237
Soetamine	50 893	50 893
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 313	-2 313
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	441 101	441 101
31.12.2023	1 484 918	1 484 918

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 391	38 391
Ostjatelt laekumata arved	38 391	38 391
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	370	370
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 761	38 761
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 824	3 824
Ostjatelt laekumata arved	3 824	3 824
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	370	370
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 194	4 194

Ettemaks koosneb ettemaksust Maksu- ja Tolliametile.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	701 500
31.12.2022	701 500
31.12.2023	701 500

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	7 297	7 838

Kinnisvara objektid on soetatud vara väärtuse tõstmise eesmärgil. Kokku on 3 kinnisvara objekti.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		520		404
Ettemaksukonto jääk	370		370	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	370	520	370	404

Maksuvõlg koosneb käibemaksu võlast.

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlg tarnijale	25	62
Kokku võlad tarnijatele	25	62

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused on 1 278 eur.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	101 946	150 430
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	101 946	150 430
Kokku müügitulu	101 946	150 430
Müügitulu tegevusalade lõikes		
74901 TAAVI kaubamärk	101 946	150 430
Kokku müügitulu	101 946	150 430

Müügitulu koosnes TAAVI kaubamärgi kasutamise õiguse müügist.

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Kinnisvarade haldamisega seotud kulud	7 297	-7 838
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 297	-7 838

Kulud koosnevad erinevate kinnisvarade haldamisega seotud kuludest.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Pangale makstud tasud	12 509	26 165
Muud tegevuskulud	29	37
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 538	26 202

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

2022.aastal tasuti pangale edukustasu 12 097€.

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

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

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-1 782
Muud finantstulud	31	551
Kokku muud finantstulud ja -kulud	31	-1 231

Muud finantstulud koosneb LHV Pangalt saadud tulumaksu korrigeerimisest.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapoolega ettevõttele soodustusi ei tehtud.

Osaühingu juhataja hinnangul ei erine tehtud tehingud oluliselt turuhindadest.

2023.aastal oli TAAVI kaubamärgi kasutamisest saadud müügitulu 101 946€ .

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.01.2024

TAAVI TARKVARAARENDUSE OÜ (registrikood: 10710725) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI REMMELG	Juhatuse liige	17.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 727 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	523 246
Kokku	2 250 561
Jaotamine	
Dividendideks	250 561
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 000 000
Kokku	2 250 561

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 727 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	523 246
Kokku	2 250 561
Jaotamine	
Dividendideks	250 561
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 000 000
Kokku	2 250 561

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	101946	100.00%	Jah

Sidevahendid

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