

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing T.A.K.EHITUS

registrikood: 10177159

tänava/talu nimi, Nortsu tee 8

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44317

telefon: +372 5025390

e-posti aadress: andres@takehitus.ee

veebilehe aadress: <https://www.takehitus.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ T.A.K. EHITUS põhitegevus on teede ja kiirteede ehitus. Aruandeaastal on teede ja kiirteede ehitus olnud tööde poolest suurem ja moodustab suurema osa tehtavatest töödest. Väiksema osa töödest moodustab vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus. Eeldatavatest arengusuundadest järgmisel majandusaastal sõltub palju sellest, kui palju on tellimusi, mis omakorda sõltub finantstulemusest. Aruandeaastal suuremaid investeeringuid tehtud ei ole.

Uurimis- ja arendustegevuse projekte aruandeaastal ei ole tehtud ning ei kavandata ka järgmiseks perioodiks.

Ettevõtte põhitegevus on hooajaline, suveperioodidel on tellimusi rohkem kui talvel, seega on majandustegevus tsükliline. Sellega seoses tööd jaotuvad rohkem soojemasse perioodi ja talvel on töid vähem.

Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside muutumisega seotud riske, kuna arveldamine toimub eurodes. Ettevõttel on kapitalirendikohustised, mille intressimäär on seotud Euriboriga, kuid juhtkonna hinnangul võimalik intressimäära tõus ei avalda olulist mõju ettevõtte finantstulemusele.

Tegevjuhi töötasu oli 22 373 eurot. Juhatuse liikmele liikmeksoleku eest töötasu ei maksta. Keskmine töötajate arv aastas oli 10 inimest ning nende töötasude kogusumma oli 184 144 eurot.

Majandusaasta aruande koostamisperioodil ei ilmnenud juhtkonna hinnangul täiendavalt selliseid sündmusi, mis võivad mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi. Seoses Ukraina sõjategevusega meie ehituses siiani erilisi mõjusid ei ole olnud, aga tulevikus võib see kindlasti mõjutada ehitustegevust.

Peamised finantsnäitajad ja nende arvutamise meetodika.	2023	2022
Müügitulu	1 433 051	1 596 504
Ärikasum (-kahjum)	- 17 792	61 560
Puhaskasum (-kahjum)	- 38 379	28 168
Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu* 100	- 1,24	3,86
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu* 100	- 2,68	1,76
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku* 100	-1,79	1,27
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku* 100	-2,06	1,42

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 433 995	1 488 258	
Nõuded ja ettemaksed	145 922	30 707	2
Kokku käibevarad	1 579 917	1 518 965	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	561 703	705 557	3
Kokku põhivarad	561 703	705 557	
Kokku varad	2 141 620	2 224 522	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	25 087	24 580	4
Võlad ja ettemaksed	120 542	59 356	5,6
Kokku lühiajalised kohustised	145 629	83 936	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	131 173	156 260	4
Kokku pikaajalised kohustised	131 173	156 260	
Kokku kohustised	276 802	240 196	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 595	2 595	7
Kohustuslik reservkapital	259	259	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 900 343	1 953 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 379	28 168	
Kokku omakapital	1 864 818	1 984 326	
Kokku kohustised ja omakapital	2 141 620	2 224 522	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 433 051	1 596 504	8
Muud äritulud	18 750	43 917	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-961 147	-1 042 839	9
Mitmesugused tegevuskulud	-78 837	-72 458	10
Tööjõukulud	-246 327	-253 051	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-180 892	-206 722	3
Muud ärikulud	-2 390	-3 791	12
Ärikasum (kahjum)	-17 792	61 560	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 380	-3 728	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 172	57 832	
Tulumaks	-13 207	-29 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 379	28 168	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ T.A.K. EHITUS 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardi põhimõtetel, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Rahandusministeeriumi määrusega välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtteid ei ole muudetud võrreldes eelmise aruandeperioodiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud väikeettevõtte lühendatud aruannet, koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on asjakohane ning tõepäraselt esitab finantsseisundit ja tulemust.

OÜ T.A.K. EHITUS kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi finantsarvestuse seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Müügitulu			
Muud äritulud			
Kaubad, toore, materjal			
Mitmesugused tegevuskulud			

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised finantskohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha lähendid kajastatakse bilansis raha kirjel, kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas tehinguid ei tehta.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade õiglasest väärtusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 500. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana ja kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt osetud põhivaraga. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega

varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Piiramata kasutusega objekte (maa) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse sellest kuust alates, millal põhivara on arvele võetud. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 500**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed, transpordivahendid	5
Mööbel	10
Hooned	20

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma väärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varadelt arvestatakse amortisatsiooni sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende õiglase väärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ettenähtud hindasid.

Kulud

Teostatud teenustööde kulu arvestatakse samasugustest põhimõtetest lähtuvalt nagu on arvestatud müügitulu. Siin kajastuvad kõik otseselt seotud kulud, mis on tehtud ehitustöödele protsessi käigus, üldkulusid kajastatakse perioodikuludes nende tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Regulaarselt väljamakstavatele dividendidele on võimalik rakendada maksumäär 14/86. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks on juhatuse liige ja temaga seotud pereliikmed.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	141 798	141 798
Ostjatelt laekumata arved	141 798	141 798
Ettemaksed	4 124	4 124
Tulevaste perioodide kulud	4 124	4 124
Kokku nõuded ja ettemaksed	145 922	145 922
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 877	26 877
Ostjatelt laekumata arved	26 877	26 877
Ettemaksed	3 830	3 830
Tulevaste perioodide kulud	3 547	3 547
Muud makstud ettemaksed	283	283
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 707	30 707

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	34 661	383 551	787 661	1 126 868	1 914 529	19 612	2 352 353
Akumuleeritud kulum		-166 192	-668 092	-809 156	-1 477 248	-8 341	-1 651 781
Jääkmaksumus	34 661	217 359	119 569	317 712	437 281	11 271	700 572
Ostud ja parendused			3 950	204 782	208 732	8 825	217 557
Amortisatsioonikulu		-19 176	-33 885	-150 909	-184 794	-2 752	-206 722
Müügid (jääkmaksumuses)						-5 850	-5 850
31.12.2022							
Soetusmaksumus	34 661	383 551	791 611	1 194 004	1 985 615	14 937	2 418 764
Akumuleeritud kulum		-185 368	-701 977	-822 419	-1 524 396	-3 443	-1 713 207
Jääkmaksumus	34 661	198 183	89 634	371 585	461 219	11 494	705 557
Ostud ja parendused			33 117	3 921	37 038		37 038
Amortisatsioonikulu		-19 176	-30 850	-128 490	-159 340	-2 376	-180 892
31.12.2023							
Soetusmaksumus	34 661	383 551	792 329	1 208 324	2 000 653	14 937	2 433 802
Akumuleeritud kulum		-204 544	-700 428	-961 308	-1 661 736	-5 819	-1 872 099
Jääkmaksumus	34 661	179 007	91 901	247 016	338 917	9 118	561 703

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed		33 167
Muud materiaalsed põhivarad		10 000
Kokku		43 167

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Sadulauto MAN TGS	64 706	10 933	53 773	1,99	EUR	15.03.2026	4
Ratasekskavaator Hitachi	91 554	14 154	77 400	2,09	EUR	15.05.2027	4
Kapitalirendikohustised kokku	156 260	25 087	131 173				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Sadulauto MAN TGS	75 424	10 718	64 706	1,99	EUR	15.03.2026	4
Ratasekskavaator Hitachi	105 416	13 862	91 554	2,09	EUR	15.05.2027	4
Kapitalirendikohustised kokku	180 840	24 580	156 260				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	178 858	242 014
Kokku	178 858	242 014

Liisinguandjaks on Swedbank Liising AS. Intress:(6 kuu EURIBOR+MARGINAAL).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	670	22 622
Üksikisiku tulumaks	7 088	7 165
Sotsiaalmaks	13 156	14 099
Kohustuslik kogumispension	286	385
Töötuskindlustusmaksed	943	1 025
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 143	45 296

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	88 342	88 342	
Võlad töövõtjatele	10 057	10 057	
Maksuvõlad	22 143	22 143	5
Kokku võlad ja ettemaksed	120 542	120 542	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 154	4 154	
Võlad töövõtjatele	9 906	9 906	
Maksuvõlad	45 296	45 296	5
Kokku võlad ja ettemaksed	59 356	59 356	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 595	2 595
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 433 051	1 596 504
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 433 051	1 596 504
Kokku müügitulu	1 433 051	1 596 504
Müügitulu tegevusalade lõikes		
4221 vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	573 220	798 252
4211 teede- ja kiirteede ehitus	859 831	798 252
Kokku müügitulu	1 433 051	1 596 504

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	408 127	461 891
Masinatele kütuse ostukulud	123 848	132 923
Teenuste ostukulud	348 834	338 313
Masinate remondikulu	80 338	109 712
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	961 147	1 042 839

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Maarent	350	175
Üür ja rent	1 573	824
Energia	5 603	2 572
Elektrienergia	2 328	1 337
Soojusenergia	3 275	1 235
Veevarustusteenused	176	308
Mitmesugused bürookulud	268	481
Koolituskulud	1 397	2 064
Riiklikud ja kohalikud maksud	18 302	13 386
Kindlustuskulu	9 051	7 988
Kasutusrendikulu	24 510	7 898
Muud	17 607	36 762
Kokku mitmesugused tegevuskulud	78 837	72 458

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	184 144	189 666
Sotsiaalmaksud	60 711	61 885
Töötuskindlustusmakse	1 472	1 500
Kokku tööjõukulud	246 327	253 051
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Liikmemaksud	270	270
Lepingutasud	408	489
Riigilõiv	143	1 873
Riskitasu	1 129	257
Muud	440	902
Kokku muud ärikulud	2 390	3 791

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	1 475	150
Intressikulud	-8 777	-3 862
Muud finantskulud	-78	-16
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-7 380	-3 728

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	22 373	21 998

Seotud isikuks on juhatuse liige ainuisikuliselt. Juhatuse liikmele liikmeks oleku eest 2023 aastal tasusid makstud ei ole, muid soodustusi tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2024

Osaühing T.A.K.EHITUS (registrikood: 10177159) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES TAMM	Juhatuse liige	27.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 900 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 379
Kokku	1 861 964
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 801 964
Kokku	1 861 964

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 900 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 379
Kokku	1 861 964
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 801 964
Kokku	1 861 964

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	4211	859831	60.00%	Jah
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	573220	40.00%	Ei