

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing T.A.K.EHITUS

registrikood: 10177159

küla: Mõdriku küla

vald: Vinni vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46609

telefon: +372 5025390, +372 3253083

e-posti aadress: andres@takehitus.ee

veebilehe aadress: 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	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ T.A.K. EHITUS põhitegevus on vee-ja kanalisatsioonitrasside ehitus ning maaparandustööd.

Eeldatavatest arengusuundadest järgmisel majandusaastal sõltub palju sellest, kui palju on tellimusi, mis omakorda sõltub majanduslikust olukorrast.

Aruandeaasta suuremad investeeringud tehti põhivara ostmisel. Käesoleval aastal on soetatud pöördekskavaator KOMATSU PC210LC-11ja rataslaadur L90G. Lähitulevikus sõltuvad investeeringud finantstulemusest.

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 kapitalirendikohustused, mille intressimäär on seotud Euriboriga, kuid juhtkonna hinnangul võimalik intressimäära tõus ei avalda olulist mõju ettevõtte finantstulemusele.

Tegevjuhi töötasu oli 20 369 eurot. Juhatuse liikmetele liikmeksoleku eest töötasu ei maksta. Keskmine töötajate arv aastas oli 8 inimest ning nende töötasude kogusumma oli 90 262 eurot.

Aastaruande koostamisperioodil ei ilmnenud juhtkonna hinnangul täiendavalt selliseid sündmusi, mis võivad mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 237 674	1 187 213	
Nõuded ja ettemaksed	172 059	138 370	2
Kokku käibevarad	1 409 733	1 325 583	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	778 947	664 891	3
Kokku põhivarad	778 947	664 891	
Kokku varad	2 188 680	1 990 474	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	25 005	11 135	4
Võlad ja ettemaksed	67 689	70 261	5,6
Kokku lühiajalised kohustised	92 694	81 396	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	118 145	58 045	4
Kokku pikaajalised kohustised	118 145	58 045	
Kokku kohustised	210 839	139 441	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 595	2 595	7
Kohustuslik reservkapital	259	259	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 802 679	1 670 648	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 308	177 531	
Kokku omakapital	1 977 841	1 851 033	
Kokku kohustised ja omakapital	2 188 680	1 990 474	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 143 354	885 360	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-534 632	-340 734	9
Mitmesugused tegevuskulud	-118 966	-87 914	10
Tööjõukulud	-147 946	-120 805	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-153 544	-144 138	3
Muud ärikulud	-1 349	-670	12
Ärikasum (kahjum)	186 917	191 099	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 234	-2 168	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	183 683	188 931	
Tulumaks	-11 375	-11 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 308	177 531	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ T.A.K. EHITUS 2018. 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 väikeettevõtja lühendatud aruannet, koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tõepäraselt, kajastades õiglaselt finantsseisundit ja tulemust.

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

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 arvelduskonto jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas tehinguid ei tehta.

Nõuded ja ettemaksud

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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 arvutamist 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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende õiglase väärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste 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, üldkulused kajastatakse perioodikuludes nende tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	168 514	168 514
Ostjatelt laekumata arved	168 514	168 514
Ettemaksed	3 545	3 545
Tulevaste perioodide kulud	3 545	3 545
Kokku nõuded ja ettemaksed	172 059	172 059
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	135 314	135 314
Ostjatelt laekumata arved	135 314	135 314
Ettemaksed	3 056	3 056
Tulevaste perioodide kulud	3 050	3 050
Muud makstud ettemaksed	6	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 370	138 370

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016							
Soetusmaksumus	34 661	383 551	874 955	570 365	1 445 320	10 981	1 874 513
Akumuleeritud kulum		-68 404	-847 099	-273 658	-1 120 757	-6 923	-1 196 084
Jääkmaksumus	34 661	315 147	27 856	296 707	324 563	4 058	678 429
Ostud ja parendused			55 000	75 600	130 600		130 600
Amortisatsioonikulu		-18 540	-11 608	-91 700	-103 308	-1 457	-123 305
Müügid			-20 833		-20 833		-20 833
31.12.2017							
Soetusmaksumus	34 661	383 551	909 122	589 017	1 498 139	7 281	1 923 632
Akumuleeritud kulum		-86 944	-858 707	-308 410	-1 167 117	-4 680	-1 258 741
Jääkmaksumus	34 661	296 607	50 415	280 607	331 022	2 601	664 891
Ostud ja parendused				267 600	267 600		267 600
Amortisatsioonikulu		-18 540	121 357	-123 267	-1 910	-733	-21 183
Müügid			-132 361		-132 361		-132 361
31.12.2018							
Soetusmaksumus	34 661	383 551	776 761	853 917	1 630 678	7 281	2 056 171
Akumuleeritud kulum		-105 484	-737 350	-428 977	-1 166 327	-5 413	-1 277 224
Jääkmaksumus	34 661	278 067	39 411	424 940	464 351	1 868	778 947

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	24 000	6 667
Transpordi- vahendid	24 000	6 667
Kokku	24 000	6 667

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Asfaldilaotur VOLVO ABG Titan	58 045	11 376	46 669	2,15	EUR	01.10.2020
Pöördekskavaator KOMATSU PC210LC-11	85 105	13 629	71 476	2,29	EUR	30.06.2023
Kapitalirendikohustised kokku	143 150	25 005	118 145			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Asfaldilaotur VOLVO ABG TITAN	69 180	11 135	58 045	2,15	EUR	01.10.2020
Kapitalirendikohustised kokku	69 180	11 135	58 045			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	227 219	98 676
Kokku	227 219	98 676

Liisinguandjaks on Luminor Liising AS. Intress:(3 kuu EURIBOR+MARGINAAL).

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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	19 473	14 701
Üksikisiku tulumaks	2 954	2 643
Sotsiaalmaks	7 431	6 273
Kohustuslik kogumispension	381	327
Töötuskindlustusmaksed	524	456
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	117	263
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 880	24 663

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	29 938	29 938	
Võlad töövõtjatele	6 871	6 871	
Maksuvõlad	30 880	30 880	5
Kokku võlad ja ettemaksed	67 689	67 689	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39 660	39 660	
Võlad töövõtjatele	5 938	5 938	
Maksuvõlad	24 663	24 663	5
Kokku võlad ja ettemaksed	70 261	70 261	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 595	2 595
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 143 354	885 360
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 143 354	885 360
Kokku müügitulu	1 143 354	885 360
Müügitulu tegevusalade lõikes		
4221 vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	1 143 354	885 360
Kokku müügitulu	1 143 354	885 360

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	308 643	175 685
Masinatele kütuse ostukulud	90 553	60 256
Teenuste ostukulud	135 436	104 793
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	534 632	340 734

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Maarent	350	350
Üür ja rent	1 942	757
Energia	1 878	1 749
Elektrienergia	486	368
Soojusenergia	1 392	1 381
Mitmesugused bürookulud	241	132
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 636	3 454
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 438
Kindlustuskulu	6 775	5 390
Kasutusrendikulu	4 775	9 996
Masinate remondikulu	74 582	49 105
Muud	23 787	15 543
Kokku mitmesugused tegevuskulud	118 966	87 914

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	110 631	90 288
Sotsiaalmaksud	36 432	29 795
Töötuskindlustusmakse	883	722
Kokku tööjõukulud	147 946	120 805
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8

Lisa 12 Muud ärikulud (eurodes)

	2018	2017
Liikmemaksud	270	270
Lepingutasud	379	200
Reklaamid	0	200
Riigilõiv	340	0
Riskitasu	360	0
Kokku muud ärikulud	1 349	670

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu hoiustelt	116	109
Muud finantskulud	-4	-6
Intressikulud	-3 362	-2 271
Muud finantstulud	16	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-3 234	-2 168

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	20 369	20 228

Seotud isikuks on juhatuse liige ainuisikuliselt. Juhatuse liikmele liikmeks oleku eest 2018 aastal tasusid makstud ei ole, muid soodustusi tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2019

Osaühing T.A.K.EHITUS (registrikood: 10177159) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES TAMM	Juhatuse liige	01.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 802 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 308
Kokku	1 974 987
Jaotamine	
Dividendideks	58 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 916 487
Kokku	1 974 987

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 802 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 308
Kokku	1 974 987
Jaotamine	
Dividendideks	58 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 916 487
Kokku	1 974 987

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	1143354	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Tamm	36311115238		2595 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3253083
Mobiiltelefon	+372 5025390
E-posti aadress	andres@takehitus.ee
Veebilehe aadress	www.takehitus.ee