

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing T.A.K.EHITUS

registrikood: 10177159

tänavatalu nimi,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Mõdriku küla

vald: Vinni vald

postisihthnumber: 44305

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: 372 5025390

faks:

e-posti aadress: andres@takehitus.ee

veebilehe aadress: www.takehitus.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ T.A.K. EHITUS põhitegevus on vee-ja kanalisatsioonitrasside ehitamine ning ehitustegevus. Tegevjuhi töötasu oli 179 636 krooni. Juhatuse liikmetele liikmeksoleku eest töötasu ei maksta. Keskmine töötajate arv aastas oli 11 inimest ning nende töötasude kogusumma oli 819 523 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevat head raamatupidamistava.
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
3. Juhatuse hinnangul on OÜ T.A.K. EHITUS jätkuvalt tegutsev osaühing.

OÜ T.A.K. EHITUS juhataja Andres Tamm

06.04.2011

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 434 584	4 609 507	2
Nõuded ja ettemaksed	282 976	84 467	3
Kokku käibevara	4 717 560	4 693 974	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 220 050	9 519 918	5
Kokku põhivara	8 220 050	9 519 918	5
Kokku varad	12 937 610	14 213 892	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	327 779	305 834	6
Võlad ja ettemaksed	433 780	245 074	8
Kokku lühiajalised kohustused	761 559	550 908	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	567 753	895 532	6
Kokku pikaajalised kohustused	567 753	895 532	
Kokku kohustused	1 329 312	1 446 440	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 600	40 600	10
Kohustuslik reservkapital	4 060	4 060	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 722 792	11 813 131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 159 154	909 661	
Kokku omakapital	11 608 298	12 767 452	
Kokku kohustused ja omakapital	12 937 610	14 213 892	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	11 023 893	10 889 182	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 524 751	-5 547 887	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 473 230	-946 583	13
Tööjõukulud	-1 548 211	-1 466 365	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 571 902	-1 990 968	
Muud ärikulud	-18 600	-9 526	
Ärikasum (-kahjum)	-1 112 801	927 853	
Finantstulud ja -kulud	-46 353	-18 192	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 159 154	909 661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 159 154	909 661	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 112 801	927 853
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 571 902	1 990 968
Kokku korrigeerimised	1 571 902	1 990 968
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-198 509	429 424
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	188 706	-1 124 428
Laekunud intressid	33 433	75 462
Kokku rahavood äritegevusest	482 731	2 299 279
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-240 010	-254 550
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		166 666
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-32 024	-93 064
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-272 034	-180 948
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-305 834	-285 357
Makstud intressid	-79 681	-102 507
Muud laekumised finantseerimistegevusest		9 731
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-105	-878
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-385 620	-379 011
Kokku rahavood	-174 923	1 739 320
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 609 507	2 870 187
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-174 923	1 739 320
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 434 584	4 609 507

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 600	4 060	11 813 131	11 857 791
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			909 661	909 661
31.12.2009	40 600	4 060	12 722 792	12 767 452
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 159 154	-1 159 154
31.12.2010	40 600	4 060	11 563 638	11 608 298

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ T.A.K. EHITUS 2010 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 soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevastes arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 15 000 krooni, 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 ostetud

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 arvelevõtmise alampiir 15 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed, transpordivahendid	5
Tootmiseseadmed, muud masinad ja seadmed	5
Majandusinventar, arvutid ja muu	5
Hooned, rajatised ja mööbel	10

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 rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, 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 varad arortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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.

Seotud osapooled

Seotud osapooled puuduvad.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu kajastatakse saadud või saada oleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ettenähtud hindasid.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	105 251	32 483
Arvelduskontod	56	56
Deposiid	4 329 277	4 576 968
Kokku raha	4 434 584	4 609 507

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	119 510	32 552
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		389
Muud nõuded	163 466	50 361
Ettemaksed		1 165
Kokku Nõuded ja ettemaksed	282 976	84 467

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	41		24 738
Üksikisiku tulumaks	41 142		22 105
Sotsiaalmaks	83 546		43 276
Kohustuslik kogumispension	1 926		253
Töötuskindlustusmaksed	10 637		5 507
Maamaks		389	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	137 292	389	95 879

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008							
Soetusmaksumus	709 000	10 221 656	1 428 072	11 649 728	66 402	5 062 569	17 487 699
Akumuleeritud kulum		-5 215 031	-911 114	-6 126 145	-31 616		-6 157 761
Jääkmaksumus	709 000	5 006 625	516 958	5 523 583	34 786	5 062 569	11 329 938
Ostud ja parendused		254 550		254 550		93 064	347 614
Amortisatsioonikulu		-1 821 767	-158 461	-1 980 228	-10 740		-1 990 968
Müügid	-166 666						-166 666
31.12.2009							
Soetusmaksumus	542 334	10 476 206	1 428 072	11 904 278	66 402	5 155 633	17 668 647
Akumuleeritud kulum		-7 036 798	-1 069 575	-8 106 373	-42 356		-8 148 729
Jääkmaksumus	542 334	3 439 408	358 497	3 797 905	24 046	5 155 633	9 519 918
Ostud ja parendused			196 000	196 000	44 010	32 024	272 034
Amortisatsioonikulu		-1 382 615	-178 048	-1 560 663	-11 239		-1 571 902
31.12.2010							
Soetusmaksumus	542 334	10 476 206	1 593 561	12 069 767	110 412	5 187 657	17 910 170
Akumuleeritud kulum		-8 419 413	-1 217 112	-9 636 525	-53 595	0	-9 690 120
Jääkmaksumus	542 334	2 056 793	376 449	2 433 242	56 817	5 187 657	8 220 050

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Maa		166 666
Kokku		166 666

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pöördekskavaator KOMATSU	895 532	327 779	567 753	
Kapitalirendikohustused kokku	895 532	327 779	567 753	
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pöördekskavaator KOMATSU	1 201 366	305 834	895 532	
Kapitalirendikohustused kokku	1 201 366	305 834	895 532	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	895 532	895 532
31.12.2009	1 201 366	1 201 366

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	689 865	46 551
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	247 214	48 541
1-5 aasta jooksul	853 941	90 845

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	236 477	124 735
Võlad töövõtjatele	60 011	24 460
Maksuvõlad	137 292	95 879
Kokku võlad ja ettemaksed	433 780	245 074

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku võlad tarnijatele	236 477	124 735

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 600	40 600
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 023 893	10 889 182
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	11 023 893	10 889 182
Kokku müügitulu	11 023 893	10 889 182
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
4221 vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	11 023 893	10 889 182
Kokku müügitulu	11 023 893	10 889 182

Müügitulu EMTAK-i tegevusalade järgi.

4221 vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus.

Müügitulu geograafilise piirkonna järgi Eestis.

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	1 977 093	2 966 308
Muud	5 547 658	2 581 579
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 524 751	5 547 887

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	12 014	1 794
Energia	22 858	22 743
Elektrienergia	4 155	22 743
Kütus	18 703	
Mitmesugused bürookulud	41 771	26 701
Kindlustuskulu	67 836	79 872
Kasutusrendikulu	689 865	46 551
Masinate remondikulu	254 598	270 161
Muud	384 288	498 761
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 473 230	946 583

Lisa 14 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 149 885	1 095 125
Sotsiaalmaksud	382 239	360 773
Pensionikulu	16 087	10 467
Kokku tööjõukulud	1 548 211	1 466 365
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	12

Lisa 15 Seotud osapooled (kroonides)

Seotud osapooled puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing T.A.K.EHITUS (registrikood: 10177159) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE REINMA	Sisestaja	18.04.2011
Resolutsioon:	Sirje Reinma raamatupidaja	
ANDRES TAMM	Juhatuse liige	15.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 722 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 159 154
Kokku	11 563 638

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	11023893	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Tamm	36311115238	Eesti	40600 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 32 53 083
Mobiiltelefon	+372 5025390
E-posti aadress	andres@takehitus.ee
Veebilehe aadress	www.takehitus.ee