

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing T.A.K.EHITUS

registrikood: 10177159

küla: Mõdriku küla

vald: Vinni vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 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 finantstulemusest.

Aruandeaastal suuremad investeeringud tehti põhivara ostmisel. Käesoleval aastal on soetatud laadur-ekskavaator JCB 4CX.

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

Tegevjuhi töötasu oli 20 630 eurot. Juhatuse liikmele liikmeksoleku eest töötasu ei maksta. Keskmine töötajate arv aastas oli 9 inimest ning nende töötasude kogusumma oli 142 545 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 498 901	1 286 175	
Nõuded ja ettemaksed	33 195	252 286	2
Kokku käibevarad	1 532 096	1 538 461	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	639 084	646 834	3
Kokku põhivarad	639 084	646 834	
Kokku varad	2 171 180	2 185 295	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 266	60 613	4
Võlad ja ettemaksed	61 794	76 198	5,6
Kokku lühiajalised kohustised	76 060	136 811	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	43 266	57 532	4
Kokku pikaajalised kohustised	43 266	57 532	
Kokku kohustised	119 326	194 343	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 595	2 595	7
Kohustuslik reservkapital	259	259	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 929 671	1 916 487	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 329	71 611	
Kokku omakapital	2 051 854	1 990 952	
Kokku kohustised ja omakapital	2 171 180	2 185 295	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 299 051	1 147 614	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-636 055	-590 402	9
Mitmesugused tegevuskulud	-149 186	-117 648	10
Tööjõukulud	-217 798	-170 950	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-163 784	-183 154	3
Muud ärikulud	-1 436	-470	12
Ärikasum (kahjum)	130 792	84 990	
Muud finantstulud ja -kulud	120	-77	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	130 912	84 913	
Tulumaks	-11 583	-13 302	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 329	71 611	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ T.A.K. EHITUS 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardi põhimõtetele, 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 esitatud 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 arvelduskontode 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 akumuliseeritud 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 finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende õiglase väärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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. 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 739	13 739
Ostjatelt laekumata arved	13 739	13 739
Ettemaksed	19 456	19 456
Tulevaste perioodide kulud	3 160	3 160
Muud makstud ettemaksed	16 296	16 296
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 195	33 195
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	248 040	248 040
Ostjatelt laekumata arved	248 040	248 040
Ettemaksed	4 246	4 246
Tulevaste perioodide kulud	4 246	4 246
Kokku nõuded ja ettemaksed	252 286	252 286

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused				35 736	35 736	15 722	51 458
Amortisatsioonikulu		-22 356	-11 004	-147 204	-158 208	-2 590	-183 154
Muud muutused						-417	-417
31.12.2019							
Soetusmaksumus	34 661	383 551	776 761	885 189	1 661 950	18 552	2 098 714
Akumuleeritud kulum		-127 840	-748 354	-571 717	-1 320 071	-3 969	-1 451 880
Jääkmaksumus	34 661	255 711	28 407	313 472	341 879	14 583	646 834
Ostud ja parendused				152 790	152 790	3 890	156 680
Amortisatsioonikulu		-19 176	-11 004	-130 360	-141 364	-3 244	-163 784
Muud muutused						-646	-646
31.12.2020							
Soetusmaksumus	34 661	383 551	712 861	1 015 573	1 728 434	19 612	2 166 258
Akumuleeritud kulum		-147 016	-695 458	-679 671	-1 375 129	-5 029	-1 527 174
Jääkmaksumus	34 661	236 535	17 403	335 902	353 305	14 583	639 084

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	35 500	
Transpordivahendid	35 500	
Kokku	35 500	

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Pöördekskavaator KOMATSU PC210LC-11	57 532	14 266	43 266	2,29	EUR	30.06.2023
Kapitalirendikohustised kokku	57 532	14 266	43 266			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Asfaldilaotur VOLVO ABG Titan	46 669	46 669		2,15	EUR	01.10.2020
Pöördekskavaator KOMATSU PC210LC-11	71 476	13 944	57 532	2,29	EUR	30.06.2023
Kapitalirendikohustised kokku	118 145	60 613	57 532			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	90 587	152 747
Kokku	90 587	152 747

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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	25 872	43 776
Üksikisiku tulumaks	5 556	3 348
Sotsiaalmaks	10 880	8 090
Kohustuslik kogumispension	591	440
Töötuskindlustusmaksed	791	588
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 133	4 909
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44 823	61 151

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 350	9 350	
Võlad töövõtjatele	7 621	7 621	
Maksuvõlad	44 823	44 823	5
Kokku võlad ja ettemaksed	61 794	61 794	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 323	4 323	
Võlad töövõtjatele	10 724	10 724	
Maksuvõlad	61 151	61 151	5
Kokku võlad ja ettemaksed	76 198	76 198	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 595	2 595
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 299 051	1 147 614
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 299 051	1 147 614
Kokku müügitulu	1 299 051	1 147 614
Müügitulu tegevusalade lõikes		
4221 vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	1 299 051	1 147 614
Kokku müügitulu	1 299 051	1 147 614

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	295 772	296 561
Masinatele kütuse ostukulud	68 182	88 316
Teenuste ostukulud	272 101	205 525
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	636 055	590 402

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Maarent	525	175
Üür ja rent	2 253	606
Energia	1 978	2 171
Elektrienergia	281	411
Soojusenergia	1 697	1 760
Veevarustusteenused	317	202
Mitmesugused bürookulud	595	108
Koolituskulud	85	2 199
Riiklikud ja kohalikud maksud	13 276	6 766
Kindlustuskulu	7 066	6 592
Kasutusrendikulu	8 978	4 874
Masinate remondikulu	65 985	62 655
Liisingu intressikulu	2 985	3 486
Muud	45 143	27 814
Kokku mitmesugused tegevuskulud	149 186	117 648

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	163 175	127 805
Sotsiaalmaksud	53 490	42 123
Töötuskindlustusmakse	1 133	1 022
Kokku tööjõukulud	217 798	170 950
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 12 Muud ärikulud (eurodes)

	2020	2019
Liikmemaksud	220	220
Lepingutasud	358	0
Riigilõiv	0	250
Riskitasu	98	0
Muud	760	0
Kokku muud ärikulud	1 436	470

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu hoiustelt	140	121
Muud finantskulud	-8	-422
Intressikulud	-15	-16
Muud finantstulud	3	240
Kokku muud finantstulud ja -kulud	120	-77

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	20 630	21 013

Seotud isikuks on juhatuse liige ainuisikuliselt. Juhatuse liikmele liikmeks oleku eest 2020 aastal tasusid makstud ei ole, muid soodustusi tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.02.2021

Osaühing T.A.K.EHITUS (registrikood: 10177159) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES TAMM	Juhatuse liige	09.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 929 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 329
Kokku	2 049 000
Jaotamine	
Dividendideks	58 427
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 990 573
Kokku	2 049 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 929 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 329
Kokku	2 049 000
Jaotamine	
Dividendideks	58 427
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 990 573
Kokku	2 049 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	1299051	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