

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Osaühing T.A.K.EHITUS

registrikood: 10177159

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Rakvere linn, Nortsu tee 8
postisihthnumber: 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	10
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 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 22 108 eurot. Juhatusel liikmele liikmeksoleku eest töötasu ei maksta. Keskmine töötajate arv aastas oli 9 inimest ning nende töötasude kogusumma oli 179 701 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.	2024	2023
Müügitulu	1 289 101	1 433 051
Ärikasum (-kahjum)	64 329	-17 792
Puhaskasum (-kahjum)	65 772	-38 379
Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu* 100	4,99	- 1,24
Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu* 100	5,10	- 2,68
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku* 100	3,21	- 1,79
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku* 100	3,51	- 2,06

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 502 852	1 433 995	
Nõuded ja ettemaksed	52 234	145 922	2
Kokku käibevarad	1 555 086	1 579 917	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	492 303	561 703	3
Kokku põhivarad	492 303	561 703	
Kokku varad	2 047 389	2 141 620	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	25 605	25 087	4
Võlad ja ettemaksed	42 509	120 542	5,6
Kokku lühiajalised kohustised	68 114	145 629	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	105 567	131 173	4
Kokku pikaajalised kohustised	105 567	131 173	
Kokku kohustised	173 681	276 802	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 595	2 595	7
Kohustuslik reservkapital	259	259	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 805 082	1 900 343	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 772	-38 379	
Kokku omakapital	1 873 708	1 864 818	
Kokku kohustised ja omakapital	2 047 389	2 141 620	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	1 289 101	1 433 051	8
Muud äritulud	3 915	18 750	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-749 724	-961 147	9
Mitmesugused tegevuskulud	-68 573	-78 837	10
Tööjõukulud	-240 394	-246 327	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-165 244	-180 892	3
Muud ärikulud	-4 752	-2 390	12
Ärikasum (kahjum)	64 329	-17 792	
Muud finantstulud ja -kulud	10 703	-7 380	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75 032	-25 172	
Tulumaks	-9 260	-13 207	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 772	-38 379	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ T.A.K. EHITUS 2024. 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 esitab 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 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 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 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 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. 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)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	46 515	46 515
Ostjatelt laekumata arved	46 515	46 515
Ettemaksed	5 719	5 719
Tulevaste perioodide kulud	5 719	5 719
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 234	52 234
	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

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused			99 016	1 999	101 015		101 015
Amortisatsioonikulu		-19 176	-44 826	-95 731	-140 557	-5 511	-165 244
Muud muutused			-2 828	-2 343	-5 171		-5 171
31.12.2024							
Soetusmaksumus	34 661	383 551	943 517	1 118 466	2 061 983	8 825	2 489 020
Akumuleeritud kulum		-223 720	-800 254	-967 525	-1 767 779	-5 218	-1 996 717
Jääkmaksumus	34 661	159 831	143 263	150 941	294 204	3 607	492 303

Lisa 4 Kapitalirent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Sadulauto MAN TGS	53 773	11 152	42 621	1,99	EUR	15.03.2026	4
Ratasekskavaator Hitachi	77 399	14 453	62 946	2,09	EUR	15.05.2027	4
Kapitalirendikohustised kokku	131 172	25 605	105 567				

	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				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Masinad ja seadmed	115 702	178 858
Kokku	115 702	178 858

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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 365	670
Üksikisiku tulumaks	7 723	7 088
Sotsiaalmaks	14 068	13 156
Kohustuslik kogumispension	342	286
Töötuskindlustusmaksed	1 009	943
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	98	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 605	22 143

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 180	3 180	
Võlad töövõtjatele	9 724	9 724	
Maksuvõlad	29 605	29 605	5
Kokku võlad ja ettemaksed	42 509	42 509	
	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	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 595	2 595
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 289 101	1 433 051
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 289 101	1 433 051
Kokku müügitulu	1 289 101	1 433 051
Müügitulu tegevusalade lõikes		
4221 vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	515 640	573 220
42111 teede- ja kiirteede ehitus	773 461	859 831
Kokku müügitulu	1 289 101	1 433 051

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	439 923	408 127
Masinatele kütuse ostukulud	87 813	123 848
Teenuste ostukulud	143 112	348 834
Masinate remondikulu	78 876	80 338
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	749 724	961 147

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Maarent	438	350
Üür ja rent	1 291	1 573
Energia	5 164	5 603
Elektrienergia	2 325	2 328
Soojusenergia	2 839	3 275
Veevarustusteenused	332	176
Mitmesugused bürookulud	671	268
Uurimis- ja arengukulud	1 500	0
Koolituskulud	0	1 397
Riiklikud ja kohalikud maksud	12 691	18 302
Kindlustuskulu	9 816	9 051
Kasutusrendikulu	16 508	24 510
Muud	20 162	17 607
Kokku mitmesugused tegevuskulud	68 573	78 837

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	179 701	184 144
Sotsiaalmaksud	59 257	60 711
Töötuskindlustusmakse	1 436	1 472
Kokku tööjõukulud	240 394	246 327
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10

Lisa 12 Muud ärikulud (eurodes)

	2024	2023
Liikmemaksud	270	270
Lepingutasud	487	408
Riigilõiv	1 000	143
Riskitasu	1 205	1 129
Muud	1 790	440
Kokku muud ärikulud	4 752	2 390

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressitulu hoiustelt	23 110	1 475
Intressikulud	-8 177	-8 777
Muud finantskulud	-4 230	-78
Kokku muud finantstulud ja -kulud	10 703	-7 380

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	22 108	22 373

Seotud isikuks on juhatuse liige ainuisikuliselt. Juhatuse liikmele liikmeks oleku eest 2024 aastal tasusid makstud ei ole, muid soodustusi tehtud ei ole.

Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.03.2025

Osaühing T.A.K.EHITUS (registrikood: 10177159) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Andres Tamm	Juhatuse liige	21.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 805 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 772
Kokku	1 870 854
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 805 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 772
Kokku	1 870 854
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maanteede ja kiirteede ehitus	42111	EMTAK 2025	773461	60.00%	Jah
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	EMTAK 2025	515640	40.00%	Ei