

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2023

aruandeaasta lõpp: 30.06.2024

ärinimi: TAB Construction OÜ

registrikood: 14002244

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Vormsi tn 16-60

postisihthnumber: 13913

e-posti aadress: maxim@tabc.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Laenunõuded	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad tarnijatele	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Muud võlad	14
Lisa 14 Eraldised	14
Lisa 15 Osakapital	15
Lisa 16 Müügitulu	15
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 19 Tööjõukulud	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus
TAB Construction OÜ oli registreeritud 2016.aastal. Aruandeaastal (mille perioodiks on alates 01.07.2023 kuni 30.06.2024) jäi ettevõtte põhitegevusalaks Muud eriehitustööd (EMTAK 2008 järgi nr. 43999). Tegevuse teised suunad aruandeaastal puudusid. Arenes aruandeaastal osaühingu tegevus eelmise aastaga võrreldes paremini; kasvas müügitulu ning aasta tulemus on positiivne.
Tulud, kulud, kasum ja finantsnäitjad
Netorealisatsioon aruandeaastal oli 1 023 419 eurot (eelmisel aastal - 806 974 eurot, kasv 27%). Müügituludest 100% oli saadud põhitegevusest. Muud äritulud olid ebaolulised.
Aruandeaastal otsesed kulud kasvasid müügitulu kasvule vastavalt (842 282 eurot; 2022. 449 405 eurot). Mitmesuguste tegevuskulude maht langes aga 82 068 euroni (2022. 105 721 eurot). Põhivara kulum aruandeaastal oli 18 788 eurot (eelmisel aastal 17 595 eurot). Muud ärikulud aruandeaastal puudusid (2022. 63 942 eurot). Finantstulude ja -kulude tulemustele koosmõju oli negatiivne (kulud 4 814 eurot; 2022. kulud 3 852 eurot). Tegevusest tulemus on positiivne; kasum moodustas 3 092 eurot. Eelmisel aastal oli puhaskasum 6 626 eurot.
Puhasrentaabilus aruandeaastal moodustas 0% (eelmisel aastal 1%), ROA 1% (eelmisel aastal 2%) ja ROE 2% (eelmisel aastal 3%). Lühiajaliste kohustuste kattekordaja oli aruandeaastal 1.6 korda (eelmisel aastal 2.5 korda).
Finantsnäitjate arvutamisel kasutatud valemid: - puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100 - lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused - ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100 - ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100
Investeeringud
Aruandeperioodil oli põhivarasse investeeritud 60 083 eurot; eelmisel aastal ei investeeriti.
Osakapital
Aruandeaastal osakapitalis muutuseid ei olnud.
Personal, juhatus
Osaühingus töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 4 töötajat (eelmisel aastal 8 töötajat). Moodustasid aruandeaastal palgakulud 54 124 eurot (eelmisel aastal 119 685 eurot).
Aasta jooksul juhatuse liige tasu ei saanud. Juhatuse liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.
Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks
2024.-2025.aastal osaühing oma põhitegevusala ei muuta. Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on oma turupositsioone säilitamine ning (võimaluse tekkimisel) uute ärisuundade otsingud. On ettenähtud müügitulu säilitamine eelmise aasta tasemel ning kasumi saavutamine 10 000 eurot ulatuses. Planeeritav investeeringute maht on kuni 10 000 eurot ning see on seotud tegevuse täiustamisega (põhivarasse investeeringuteks).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 392	43 513	
Nõuded ja ettemaksed	166 713	79 261	2
Varud	133 529	146 032	4
Kokku käibevarad	335 634	268 806	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	34 583	0	7
Materiaalsed põhivarad	39 383	32 672	8
Kokku põhivarad	73 966	32 672	
Kokku varad	409 600	301 478	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	40 000	9 820	9
Võlad ja ettemaksed	167 353	92 503	10
Eraldised	3 424	3 424	14
Kokku lühiajalised kohustised	210 777	105 747	
Kokku kohustised	210 777	105 747	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	15
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 231	186 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 092	6 626	
Kokku omakapital	198 823	195 731	
Kokku kohustised ja omakapital	409 600	301 478	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023	Lisa nr
Müügitulu	1 023 419	806 974	16
Muud äritulud	57	482	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-842 282	-449 405	17
Mitmesugused tegevuskulud	-82 068	-105 721	18
Tööjõukulud	-72 432	-160 315	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 788	-17 595	
Muud ärikulud	0	-63 942	
Ärikasum (kahjum)	7 906	10 478	
Intressikulud	-4 814	-3 852	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 092	6 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 092	6 626	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tab Construction OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande (mille perioodiks on alates 01.07.2023 kuni 30.06.2024) eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, TAB Construction OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhiolemus on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Ettevõtte tegevuse jätkuvuse hindamisel oli ja majanduses ebastabiilse olukorda mõju arvesse võetud. Samas aruande koostamisel ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata nimetatud teguri mõju eelseisva perioodi puhul.

Aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et TAB Construction OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

TAB Construction OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

TAB Construction OÜ ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna temal ei ole valitseva mõju teise raamatupidamiskohuslase üle.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal ei toimunud arvestuspõhimõtete muutuseid.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse aldselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused majandusaasta lõpu seisuga on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantakse osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetuid nõudeid kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringute edaspidiseks kajastamiseks valis osaühingu juhatus soetusmaksumuse meetodit, kuna kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse usaldusväärne hindamine ei ole mõistliku kulu ja pingutusega võimalik alljärgnevatel põhjustel:

- esiteks, ettevõtte finantsnäitajate üldises kontekstis on atesteeritud kinnisvara hindaja teenuste tasustamine oluline kulu
- teiseks, osaühingul on ainuosanik, kes ei näe vajadust kinnisvarainvesteeringute regulaarseks hindamiseks ning puuduvad muud olulised välised osapooled, kes vajaksid põhjendatult infot varade õiglase väärtuse kohta.

Kajastatakse kinnisvarainvesteeringud bilansis jääkmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Ettevõtte kinnisvarainvesteeringule käesoleva aastaaruande koostamisel amortisatsioonimäär ei rakendata, kuna see on hoonestamata maa.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused - kajastatakse müüdüd kaubad ja materjalid soetusmaksumuses. Kaupade vahendusmüügil kaupade kulu ei kajastata, sest realisatsiooni netokäibes kajastatakse ainult vahendustasu.

Mitmesugused tegevuskuludena kajastatakse ettevõtte põhitegevusega seotud kulud, mida ei kajatata teistel kasumiaruande ridadel. Siia kuuluvad üürikulud, reklaamikulud, kantseleikulud, kaupade, toorme ja materjali kaod, transpordikulud, ostetud energia- ja kütusekulu, raamatupidamise ja audiitorkontrolli teenuskulud, aruandeperioodile langevad vara kindlustusmaksed, loodusvarade kasutamismaks, lähetus- ja külaliste vastuvõtukulud, põhivara rendimaks kasutusrendi korral, side ja arvutuskeskuse teenuskulud,

täiendõppekulud, panga teenustasud, riigilõiv, ettevõtte asutamiskulud, konsultatsioonikulud, ettevõtluses otseselt mittekasutatavate väikevahendite kulud, muud mitmesugused tegevuskulud.

Palgakuludena näidatakse aruandeperioodil arvestatud palk, preemia, toetused, lisatasud ja muud töövõtjaga seotud kulud, mida käsitletakse võrdselt palgakuluga (mitterahalised soodustused töötajatele) ja puhkusetasu, samuti aasta lõpul arvestatud puhkusetasu reserv.

Sotsiaalmaksuna näidatakse aruandeperioodil arvestatud sotsiaalmaks.

Põhivara kulum ja väärtuse langus -kajastatakse aruandeperioodil arvestatud materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum ja käibevarade allahindlus.

Muud ärikuludena kajastatakse kahjum oma põhivara (materiaalse ja immateriaalse) müügist ja likvideerimisest, trahvikulud, leppetrahvid, viivised ja mitmesugused muud nõuded (ka maksuviivised) aruandeperioodi maksud (va käibemaks ja ettevõtte tulumaks), annetused (sponsorlus) ja kingitused, aruandeperioodil selgunud eelmiste aastate kulu, ühingute ja liitude liikmemaksud, looduskeskkonnale tekitatud kahju kompensatsioonid, kahjum hankijate välisvaluutas fikseeritud nõuete ja võlgnevuste ümberarvestusest bilansipäeva kursiga, mitmesugused muud ärikulud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast (aruandeaasta kohta). Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	87 448	87 448	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 449	4 449	5
Laenunõuded	69 200	69 200	3
Muud nõuded	5 616	5 616	
Viitlaekumised	5 616	5 616	
Kokku nõuded ja ettemaksed	166 713	166 713	
	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 226	5 226	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	406	406	5
Laenunõuded	69 200	69 200	6
Muud nõuded	4 325	4 325	
Viitlaekumised	4 325	4 325	
Ettemaksed	104	104	
Tulevaste perioodide kulud	104	104	
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 261	79 261	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Ostjatelt laekumata arved	87 448	5 226
Kokku nõuded ostjate vastu	87 448	5 226

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Tooraine ja materjal	133 529	146 032
Kokku varud	133 529	146 032

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2024		30.06.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 373			4 868
Üksikisiku tulumaks		1 017		744
Sotsiaalmaks		2 124		2 522
Kohustuslik kogumispension		60		106
Töötuskindlustusmaksed		155		183
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	76			
Ettemaksukonto jääk			406	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 449	3 356	406	8 423

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	30.06.2024	12 kuu jooksul
Antud laenud	69 200	69 200
Laenunõuded	69 200	69 200
	30.06.2023	12 kuu jooksul
Antud laenud	69 200	69 200
Laenunõuded	69 200	69 200

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
30.06.2023		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	34 583	34 583
30.06.2024		
Soetusmaksumus	34 583	34 583
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	34 583	34 583

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
30.06.2022			
Soetusmaksumus	32 049	74 481	106 530
Akumuleeritud kulum	-7 480	-48 783	-56 263
Jääkmaksumus	24 569	25 698	50 267
Amortisatsioonikulu	-7 603	-9 992	-17 595
30.06.2023			
Soetusmaksumus	32 049	74 481	106 530
Akumuleeritud kulum	-15 083	-58 775	-73 858
Jääkmaksumus	16 966	15 706	32 672
Ostud ja parendused	25 500		25 500
Amortisatsioonikulu	-9 023	-9 766	-18 789
30.06.2024			
Soetusmaksumus	57 549	74 481	132 030
Akumuleeritud kulum	-24 106	-68 541	-92 647
Jääkmaksumus	33 443	5 940	39 383

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud lühiajalised laenud	40 000	40 000		
Lühiajalised laenud kokku	40 000	40 000		
Laenukohustised kokku	40 000	40 000		

	30.06.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud laenud	9 820	9 820		
Lühiajalised laenud kokku	9 820	9 820		
Laenukohustised kokku	9 820	9 820		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	142 385	142 385	11
Võlad töövõtjatele	5 257	5 257	12
Maksuvõlad	3 356	3 356	5
Muud võlad	16 355	16 355	13
Dividendivõlad	13 000	13 000	
Muud viitvõlad	3 355	3 355	
Kokku võlad ja ettemaksed	167 353	167 353	

	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	61 500	61 500	11
Võlad töövõtjatele	5 542	5 542	12
Maksuvõlad	8 423	8 423	5
Muud võlad	15 714	15 714	13
Dividendivõlad	13 000	13 000	
Muud viitvõlad	2 714	2 714	
Saadud ettemaksed	1 324	1 324	
Tulevaste perioodide tulud	1 324	1 324	
Kokku võlad ja ettemaksed	92 503	92 503	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Tarnijatele tavapärased võlad	142 385	61 500
Kokku võlad tarnijatele	142 385	61 500

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Töötasude kohustis	5 257	5 542
Puhkusetasude kohustis	0	5 542
Kokku võlad töövõtjatele	5 257	11 084

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	30.06.2024	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	13 000	13 000
Muud viitvõlad	3 355	3 355
Kokku muud võlad	16 355	16 355
	30.06.2023	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	13 000	13 000
Muud viitvõlad	2 714	2 714
Kokku muud võlad	15 714	15 714

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	30.06.2022	Kasutamine	30.06.2023
Dividendidelt potentsiaalne tulumaks	3 750	-326	3 424
Kokku eraldised	3 750	-326	3 424
	30.06.2023	Kasutamine	30.06.2024
Dividendidelt potentsiaalne tulumaks	3 424		3 424
Kokku eraldised	3 424		3 424

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 023 419	806 974
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 023 419	806 974
Kokku müügitulu	1 023 419	806 974
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud eriehitustööd (EMTAK 2008 nr. 43999)	1 023 419	806 974
Kokku müügitulu	1 023 419	806 974

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Tooraine ja materjal	747 223	419 698
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 600	0
Energia	0	17 356
Kütus	0	17 356
Üür ja rent	88 859	9 285
Tööriided	3 199	3 066
Muud	1 401	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	842 282	449 405

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Üür ja rent	6 949	12 075
Energia	18 193	0
Kütus	18 193	0
Mitmesugused bürookulud	3 723	1 326
Lähetuskulud	5 390	8 383
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 482	0
Kindlustus	3 469	5 170
Sidekulud	16 363	14 505
Remondikulud	0	39 842
Veo- ja muud transpordikulud	8 740	6 667
Nõustamiskulud	7 968	6 654
Remondikulud	5 169	0
Muud	4 622	11 099
Kokku mitmesugused tegevuskulud	82 068	105 721

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Palgakulu	54 124	119 685
Sotsiaalmaksud	18 308	40 630
Kokku tööjõukulud	72 432	160 315
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	8

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2024

TAB Construction OÜ (registrikood: 14002244) 01.07.2023 - 30.06.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
Anastasiia Ushakova	Juhatuse liige	31.10.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 092
Kokku	196 323
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	193 231
Kokku	193 231

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 092
Kokku	196 323

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	1023419	100.00%	Jah