

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing Üle

registrikood: 10405442

tänava/talu nimi, Peterburi tee 46
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6215883

faks: +372 6211299

e-posti aadress: yle@yle.ee

veebilehe aadress: www.yle.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Laenukohustised	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Eraldised	19
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 15 Osakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Muud äritulud	20
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Seotud osapooled	21
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	22
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditiitori aruanne	28

Tegevusaruanne

Üle konsolideerimisgrupi põhitegevuseks on hankekorras teostatavate teede korrashoiutööd ja teekatete pindamine. Äritegevus on hooajaline. Majandustegevuse aktiivsem aeg on suveperioodil, kui toimub teede ehitamine ja bituumensegade tootmine.

Emaettevõtte juhtimispoliitika aluseks on standardite ISO 14001:2015 ja ISO 9001:2015 nõuete järgimine ja pidev täiustamine. Kvaliteedialalne tegevus on suunatud kliendi, koostööpartnerite, oma töötajate ja omanike jätkuva rahulolu saavutamisele.

Keskkonnapoliitika ettevõtete haldamisel ja teehoiutöödel on keskkonnasaastamise vältimine või selle vähendamine, materjali- ja energiaressursside säästlik kasutamine, masinate heaperemehelik kasutamine ja hooldmine.

Konsolideerimisgrupi võlakohustised on fikseeritud eurodes ja laekumised ning väljaminekud toimuvad enamasti eurodes. Valuutarisk ei avalda kontserni tegevusele olulist mõju.

Aruandeaastal on ühinenud tütarettevõtte Tõrvatünn OÜ teise tütarettevõttega Pigipada OÜ. Lisaks on loodud aruandeaastal kaks uut tütarettevõtet: Pigipada SIA (Läti) ja RMS-FIN Oy (Soome).

COVID-19 haigust põhjustava koroonaviiruse pandeemiline levik maailmas ja Eestis ei ole ettevõtte tegevusele märkimisväärt negatiivset mõju avaldanud.

2022 aasta 24.veebbruaril alanud Vene-Ukraina sõjal on otsene mõju kontserni tegevusele. Kehtestatud on ülemaailmseid sanktsioone, mis mõjutavad meie toorme hankimise kanaleid ja tähtaegu. Kuna olukord Ukrainas on ebakindel ja kiiresti muutuv, siis ei ole juhtkonnal võimalik selle sündmuse mõju kontsernile täpsemalt hinnata.

Lõppenud majandusaasta oli Üle konsolideerimisgrupi jaoks järjekordne „uue normaalsuse” majanduse aasta endiselt COVID-19 tingimustes.

Aruandeaastal teostas kontsern peatöövõtjana teehoiutöid 42,9 miljoni euro väärtuses (2020: 32,5 miljoni euro väärtuses). Üle kontserni põhitegevuseks on teehoiutööd, mis moodustas 97% müügitulust (2020: 97% müügitulust). 2021. aastal olid hooldetööde objektideks riigimaanteed Harju maakonna Kuusalu teemeistripiirkonnas, Pärnu maakonnas ja Haapsalu linna teed. Suuremad riigimaanteed pindamise objektid olid Harju, Rapla, Tartu ja Jõgeva maakonnas.

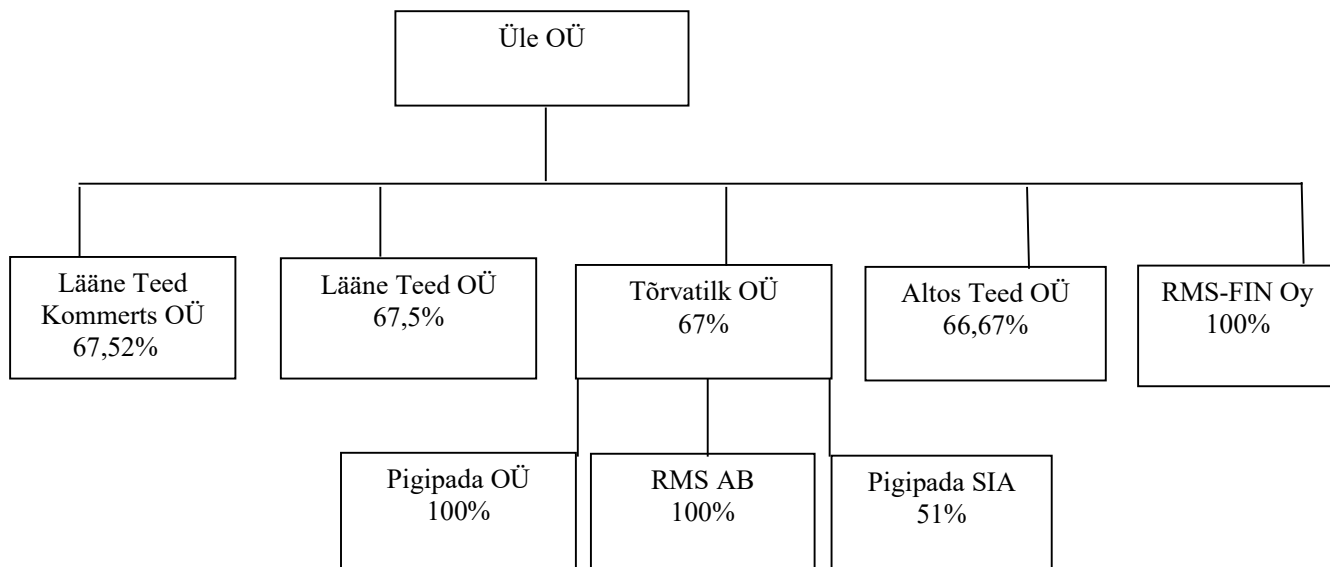
Aruandeaastal teostas kontsern pindamistöid 5,1 miljonit m² (2020: 3,8 miljonit m²) ja paigaldasime asfalti 28 000 tonni (2020: 35 663 tonni). Maanteeameti ja valdade tellimusel teostati mössiga pindamise töid 0,47 miljonit m² (2020: 0,2 miljonit m²).

Sarnaselt varasemate aastatega tarnisime Eestimaa teedettevõtetele libedusetõrje- ja tolmutõrjesoola ning müüsimise liikluskorraldusvahendeid. Kokku moodustas kaubandus-vahendustegevus 3% grupi müügitulust (2020: 3% grupi müügitulust).

Põhivarasse investeerisime ligikaudu 1,8 miljonit eurot (2020: 0,8 miljonit eurot).

2022. aastal on planeeritavate investeeringute maht ligikaudu 2 miljonit eurot uue tehnika soetamiseks.

Üle konsolideerimisgrupi struktuur seisuga 31.12.2021 oli järgmine:



Kontsern kavatseb järgnevatel aastatel dividendideks maksta ligikaudu 3% grupi jaotamata kasumist vastavalt jooksva aasta majandustulemustele. Tütarettevõtete tasandil makstakse dividende vastavalt majandustulemustele emaettevõtte vastavasisuliste otsuste alusel.

Emaettevõtte juhatuse oli 2021. aastal kolmeliikmeline. 2021. aastal arvestati emaettevõtte juhatuse liikmete tasu 106 800 eurot (2020: 90 934 eurot). Aruandeaastal töötas grupis keskmiselt 129 inimest (2020: 126 inimest) ja arvestatud tasude kogusumma oli ilma sotsiaalmaksudeta 3 497 553 eurot (2020: 3 120 253 eurot).

Peamised finantssuhtarvud konsolideeritud näitajate põhjal:

	2021	2020
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	2,6	4,0
Käiberentaablus	7,4	6,4
Omakapitali rentaablus	17,6	13,7

Peamised finantssuhtarvud emaettevõtte näitajate põhjal:

	2021	2020
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	11,7	9,4
Käiberentaablus	4,2	7,3
Omakapitali rentaablus	4,3	5,5

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

Käiberentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Omakapitali rentaablus (%) = puhaskasum / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 594 106	6 410 068	2
Finantsinvesteeringud	2 289 983	2 109 073	3
Nõuded ja ettemaksed	2 918 130	2 457 189	4
Varud	1 824 863	1 592 801	5
Kokku käibevarad	14 627 082	12 569 131	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 092 979	1 834 823	8
Nõuded ja ettemaksed	12 328	35 952	4
Materiaalsed põhivarad	8 250 702	7 662 284	9
Immateriaalsed põhivarad	12 741	14 214	
Kokku põhivarad	10 368 750	9 547 273	
Kokku varad	24 995 832	22 116 404	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 749 302	426 186	11
Võlad ja ettemaksed	2 773 788	2 347 739	12
Eraldised	94 586	369 275	13
Kokku lühiajalised kohustised	5 617 676	3 143 200	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	876 985	3 330 623	11
Kokku pikaajalised kohustised	876 985	3 330 623	
Kokku kohustised	6 494 661	6 473 823	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	15
Kohustuslik reservkapital	5 490	5 490	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 708 072	12 836 229	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 410 430	1 087 429	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	17 143 992	13 949 148	
Vähemusosalus	1 357 179	1 693 433	
Kokku omakapital	18 501 171	15 642 581	
Kokku kohustised ja omakapital	24 995 832	22 116 404	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	44 036 135	33 576 156	16
Muud äritulud	424 860	326 284	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	127 878	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 381 120	-23 450 784	18
Mitmesugused tegevuskulud	-2 826 470	-2 530 858	19
Tööjõukulud	-4 670 430	-4 174 409	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 101 444	-1 014 687	9
Muud ärikulud	-310 683	-227 588	
Ärikasum (kahjum)	3 170 848	2 631 992	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	221 089	-16 403	3,8
Intressitulud	51 111	23 949	
Intressikulud	-143 833	-16 506	
Muud finantstulud ja -kulud	511	-6 204	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 299 726	2 616 828	
Tulumaks	-39 708	-468 433	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 260 018	2 148 395	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 410 430	1 087 429	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	849 588	1 060 966	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 170 848	2 631 992	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 101 444	1 014 687	9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-80 279	-42 693	17
Muud korrigeerimised	-327 051	266 018	
Kokku korrigeerimised	694 114	1 238 012	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-634 136	126 789	
Varude muutus	-232 062	416 619	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	811 136	-521 877	
Laekunud intressid	3 655	0	
Makstud intressid	-15 547	-13 296	
Makstud ettevõtte tulumaks	-372 642	-99 593	
Kokku rahavood äritegevusest	3 425 366	3 778 646	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 357 153	-522 850	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	199 250	66 448	9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-3 598 844	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 372	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 811 347	-1 521 199	3,8
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 527 308	1 679 832	3,8
Antud laenud	-161 589	-124 000	
Antud laenude tagasimaksed	960 445	163 474	
Laekunud intressid	78 551	50 125	
Laekunud dividendid	69 179	58 223	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-493 984	-3 746 291	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	235 095	3 088 363	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 054 660	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-303 678	-179 533	
Makstud intressid	-113 556	-680	
Makstud dividendid	-511 169	-1 346 227	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 614	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 745 354	1 561 923	
Kokku rahavood	1 186 028	1 594 278	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 410 068	4 821 732	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 186 028	1 594 278	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 990	-5 942	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 594 106	6 410 068	5

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2019	20 000	5 490	16 261 599	2 419 669	18 706 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 087 429	1 060 966	2 148 395
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-400 000	-1 216 228	-1 616 228
Muud muutused omakapitalis	0	0	-3 025 370	-570 974	-3 596 344
31.12.2020	20 000	5 490	13 923 658	1 693 433	15 642 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 410 430	849 588	3 260 018
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-400 000	0	-400 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	1 184 414	-1 185 842	-1 428
31.12.2021	20 000	5 490	17 118 502	1 357 179	18 501 171

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üle OÜ 2021.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

2021.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Üle OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Lääne Teed OÜ, Lääne Teed Kommerts OÜ, Tõrvatilk OÜ, Altos Teed OÜ, Tõrvatünn OÜ, Pigipada OÜ, Road Maintenance Solutions (RMS) AB, Pigipada SIA ja RMS-FIN OY finantsnäitajad. Üle OÜ konsolideerimata põhjaruanded on esitatud lisades.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte valitseva mõju all olevate ettevõtete (tütarettevõtete) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel. Vähemusosalusega tehtud tehingute mõju (tehinguid, mille käigus kontsern suurendab või vähendab oma osalust tütarettevõttes) kajastatakse omakapitalis.

Kõiki sõltumatute osapoolte vahel toimuvaid äriühendusi kajastatakse ostumeetodil. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud äritegevuse varades, kohustistes ja tingimuslikes kohustistes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Ühise valitseva mõju all olevate ettevõtete vahel toimuvaid äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, st omandatud äritegevuse varasid ja kohustisi kajastatakse nende bilansilises väärtuses ning vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omakapitali vähenemise või suurenemisenä.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasaarvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil kontsern kaotab valitseva mõju, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning alles jääv osalus kajastatakse kas sidusettevõtenä või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Raha

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja tähtajalisi tagatisdeposiite.

Konsolideeritud rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustiste saldode muutused ning investeeringis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

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 monetaarsed varad ja kohustised aruandekuupäeval on ümber hinnatud eurodesse Euroopa

Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on konsolideeritud kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks – selliseid instrumente kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Samuti kajastatakse õiglasel väärtuses sellised võlakirjad ja muud võlainstrumentid, mida kontsern ei kavatse hoida lunastustähtajani. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi konsolideeritud kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte valitseva mõju all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline otsustama tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitika üle.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisas on esitatud emaettevõtte konsolideerimata põhjaruanded. Nendes aruannetes on investeringud tütar-ettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate tasumata summad kajastatakse konsolideeritud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (st. nominaalväärtuses miinus vajadusel tehtavad allahindlused ja tagasimaksed), lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse konsolideeritud bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse konsolideeritud kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi konsolideeritud kasumiaruandes. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse konsolideeritud bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Tooraine ja materjal, valmistoodang ning müügiks ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest. Varude kuludesse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varusid kajastatakse konsolideeritud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse konsolideeritud bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kui põhivarale on tehtud kulutusi, mis vastavad vara kajastamise kriteeriumitele, on need lisatud vara soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel lähtutakse analoogilistest põhimõtetest nagu materiaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel.

Immateriaalne põhivara amortiseeritakse kuludesse eeldatava kasuliku eluea jooksul, mis ei ületa 10 aastat.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus (so. suurem kahest järgmisest näitajast – vara õiglasest väärtusest miinus müügikulutused ja vara kasutusväärtusest) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	12,5-20
Masinaid ja seadmed	3-20
Muu materiaalne põhivara	3-5

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirenditingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või

rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse konsolideeritud bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kontsern annab enda poolt müüdud teenustele garantii. Kontsern on konsolideeritud bilansis moodustanud eraldise summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud teenustega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende üldjuhul maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 2019 aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada teatud juhul maksumäär 14/86. Soodsamat määra saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mida on maksustatud. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018 aasta esimene arvesse võetav aasta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja konsolideeritud kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimaliku tulumaksu kohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on esitatud lisas 14. Lisaks makstakse tulumaksu erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on:

1. kontserni emaettevõtte Üle OÜ juhatuse liikmed;
2. kontserni emaettevõtte Üle OÜ üle olulist mõju omavad osanikud;
3. eelmistes punktides kirjeldatud isikute valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised asjaolud, mis ilmnesid aruande kuupäeva 31. detsember 2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta finantsnäitajaid, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	3 292	3 172
Arvelduskontod	7 590 814	6 406 896
Kokku raha	7 594 106	6 410 068

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2019	55 463	2 031 619	50 000	541	2 137 623
Soetamine	0	1 400 480	0	0	1 400 480
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-1 393 553	-50 000	0	-1 443 553
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	14 970	-15 423	0	-24	-477
Muud	0	0	15 000	0	15 000
31.12.2020	70 433	2 023 123	15 000	517	2 109 073
Soetamine	10 188	1 546 711	0	0	1 556 899
Müük müügihinnas või lunastamine	-13 618	-1 487 526	0	0	-1 501 144
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	16 257	123 898	-15 000	0	125 155
31.12.2021	83 260	2 206 206	0	517	2 289 983

Lühiajaliste finantsinvesteeringute õiglase väärtuse määramise aluseks on võetud väärtipaberite portfelli haldurite poolt antud noteering turuväärtuse kohta, milleks on üldjuhul aktsiate puhul sulgemishind, fondiosakute puhul osaku puhasväärtus, võlakirjade puhul ostunoteering ning muude väärtipaberite puhul eeldatav turuhind.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 104 054	2 104 054	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 104 054	2 104 054	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	126 340	126 340	0	0	6
Laenunõuded	311 776	299 448	12 328	0	
Muud nõuded	135 831	135 831	0	0	
Intressinõuded	61 762	61 762	0	0	
Viitlaekumised	74 069	74 069	0	0	
Ettemaksed	252 457	252 457	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	223 054	223 054	0	0	
Muud makstud ettemaksed	29 403	29 403	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 930 458	2 918 130	12 328	0	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 492 874	1 492 874	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 492 874	1 492 874	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	58 650	58 650	0	0	6
Laenunõuded	582 632	547 155	35 477	0	
Muud nõuded	86 285	86 285	0	0	
Intressinõuded	69 265	69 265	0	0	
Viitlaekumised	17 020	17 020	0	0	
Ettemaksed	272 700	272 225	475	0	
Tulevaste perioodide kulud	235 374	234 899	475	0	
Muud makstud ettemaksed	37 326	37 326	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 493 141	2 457 189	35 952	0	

Antud laenude alusvaluutaks on euro, lõpptähtjad on 31.12.2022-31.12.2024 (25.03.2021-31.12.2024) ning intressimäärad on 4,5%-15% aastas (2020: 4,5%-15%).

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	1 691 178	1 524 736
Valmistoodang	49 333	38 204
Müügiks ostetud kaubad	24 293	29 861
Ettemaksed varude eest	60 059	0
Kokku varud	1 824 863	1 592 801

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	43 441	0	372 642
Käibemaks	125 070	53 433	50 638	81 420
Üksikisiku tulumaks	0	147 910	0	120 873
Erisoodustuse tulumaks	0	938	0	1 101
Sotsiaalmaks	0	251 982	0	207 948
Kohustuslik kogumispension	0	9 600	0	10 393
Töötuskindlustusmaksed	0	17 556	0	14 360
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	39	0	151
Ettemaksukonto jääk	1 270		8 012	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	126 340	524 899	58 650	808 888

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10879306	Lääne Teed OÜ	Eesti	Teede ja kiirteede ehitus	67.50	67.50
10846962	Tõrvatilk OÜ	Eesti	Konsulteerimine ja nõustamine	67	67
11930498	Pigipada OÜ	Eesti	Bituumenisegude tootmine	67	67
12299116	Lääne Teed Kommerts OÜ	Eesti	Teede hooldus	67.52	67.52
12967894	Altos Teed OÜ	Eesti	Teede ja kiirteede ehitus	66.67	66.67
559192-8295	Road Maintenance Solutions AB	Rootsi	Teede ehitus	67	67
16116897	Tõrvatünn OÜ	Eesti	Holding	67	0
40203296145	Pigipada SIA	Läti	Bituumenisegude tootmine	0	34.17
3192545-2	RMS-FIN Oy	Soome	Teede ehitus	0	100

Ülaltoodud tabelis on kontserni osalused tütarettevõtetes Pigipada OÜ, Road Maintenance Solutions AB ja Pigipada SIA arvatud läbi tütarettevõtte Tõrvatilk OÜ, kes on nimetatud tütarettevõtete vahetuks ematettevõtteks.

2021. aastal toimus tütarettevõtete Pigipada OÜ ja Tõrvatünn OÜ ühinemine, mille tulemusel jäi alles Pigipada OÜ ning mille korrespondeeruv mõju on kajastatud konsolideeritud omakapitalis kirjetel „Vähemusosalus“ ja „Jaotamata kasum“.

2020. aastal toimus osaluse suurendamine Pigipada OÜ-s (tehing vähemusosalusega), mille korrespondeeruv mõju on kajastatud konsolideeritud omakapitalis kirjetel „Vähemusosalus“ ja „Jaotamata kasum“.

Aruandeaastal on loodud kaks uut tütarettevõtet: Pigipada SIA (Läti) ja RMS-FIN Oy (Soome). Nende tütarettevõtete mõju konsolideeritud müügitulule 2021. aastal oli ca 214 tuhat eurot ning 31.12.21 seisuga konsolideeritud varadele ca 777 tuhat eurot ning konsolideeritud kohustistele ca 868 tuhat eurot.

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2019	639 588	98 394	865 590	446 984	2 050 556
Soetamine	0	0	120 719	0	120 719
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	-236 279	0	-236 279
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	7 611	-13 430	-90 508	11 154	-85 173
Muud	0	0	-15 000	0	-15 000
31.12.2020	647 199	84 964	644 522	458 138	1 834 823
					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2020	647 199	84 964	644 522	458 138	1 834 823
Soetamine	143 448	0	111 000	0	254 448
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	-27 574	0	-27 574
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	34 802	-6 956	-52 431	55 867	31 282
31.12.2021	825 449	78 008	675 517	514 005	2 092 979

Pikaajaliste finantsinvesteeringute õiglase väärtuse määramise aluseks on võetud väärtipaberite portfelli haldurite poolt antud noteering turuväärtuse kohta, milleks on üldjuhul aktsiate puhul sulgemishind, fondiosakute puhul osaku puhasväärtus, võlakirjade puhul ostunoteering ning muude väärtipaberite puhul eeldatav turuhind.

Real "Muud" kajastub finantsinvesteeringute ümberklassifitseerimine.

Konsolideeritud 2021. aasta kasumiaruande kirje „Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt“ summas 221 089 eurot (2020: -16 403 eurot) sisaldab lühi- ja pikaajalistel finantsinvesteeringutelt teenitud kasumit (kahjumit) müügist ja ümberhindlusest summas 156 437 eurot (vt lisad 3 ja 8; 2020: -85 650 eurot), dividenditulu summas 69 178 eurot (2020: 58 222 eurot) ja intressitulu summas 33 914 eurot (2020: 40 434 eurot), millest on lahutatud lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringutega seotud tehingu- ja hooldustasud summas 38 440 eurot (2020: 29 409 eurot).

Veerus „Aktsiad ja osad“ sisaldub 31.12.2020 ja 31.12.2021 seisuga soetusmaksumuse meetodil finantsinvesteering bilansilises väärtuses 90 000 eurot.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019								
Soetusmaksumus	377 772	2 380 174	11 418 846	2 013 174	11 015	2 952	13 967	16 203 933
Akumuleeritud kulum	0	-1 333 024	-5 799 996	-1 198 613	0	0	0	-8 331 633
Jääkmaksumus	377 772	1 047 150	5 618 850	814 561	11 015	2 952	13 967	7 872 300
Ostud ja parendused	0	0	649 432	97 805	67 451	0	67 451	814 688
Amortisatsioonikulu	0	-94 209	-768 942	-146 798	0	0	0	-1 009 949
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-23 755	0	0	0	0	-23 755
Ümberliigitamised	0	0	2 952	0	0	-2 952	-2 952	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	2 952	0	0	-2 952	-2 952	0
Muud muutused	0	0	0	0	0	9 000	9 000	9 000
31.12.2020								
Soetusmaksumus	377 772	2 380 174	11 756 697	2 110 979	78 466	9 000	87 466	16 713 088
Akumuleeritud kulum	0	-1 427 233	-6 278 160	-1 345 411	0	0	0	-9 050 804
Jääkmaksumus	377 772	952 941	5 478 537	765 568	78 466	9 000	87 466	7 662 284
Ostud ja parendused	0	0	1 587 061	264 721	-29 745	0	-29 745	1 822 037
Amortisatsioonikulu	0	-69 600	-866 489	-160 561	0	0	0	-1 096 650
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-127 969	0	0	0	0	-127 969
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	-9 000	-9 000	-9 000
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	0	-9 000	-9 000	-9 000
31.12.2021								
Soetusmaksumus	377 772	2 380 174	12 851 483	2 375 032	48 721	0	48 721	18 033 182
Akumuleeritud kulum	0	-1 496 833	-6 780 343	-1 505 304	0	0	0	-9 782 480
Jääkmaksumus	377 772	883 341	6 071 140	869 728	48 721	0	48 721	8 250 702

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	208 249	66 448
Kokku	208 249	66 448

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Kasutusrenditulu	24 259	23 819

Kasutusrendi korras välja renditud varade bilansiline jääkmaksumus 2021. aastal on 0 eurot (2020: 0 eurot).

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	128 272	94 672
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	11 192	11 855

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	2 571 767	2 571 767		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	235 000	0	235 000	0
Kapitalirendikohustised kokku	819 520	177 535	641 985	0
Laenukohustised kokku	3 626 287	2 749 302	876 985	0
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	2 840 000	266 135	2 573 865	0
Kapitalirendikohustised kokku	916 809	160 051	756 758	0
Laenukohustised kokku	3 756 809	426 186	3 330 623	0

Lühiajalise laenu alusvaluutaks on euro, lõpptähtaeg on 28.12.2025 ja intressimäär on 2,8%.

Ülaltoodud laenuleping sisaldab sh spetsiifilisi tingimusi finantsstabiilsusele ja omanikele tehtavatele väljamaksetele. Ülaltoodud laenukohustus on kajastatud 31.12.2021 seisuga bilansis vastavalt Eesti finantsaruandluse standardi nõuetele lühiajalisena, sest kontserni üks tütarettevõtetest ei ole täitnud kõiki laenulepingus sätestatud tingimusi 100%`liselt ning pangal oli õigus laen kohe tagasi kutsuda.

Pikaajalise laenu alusvaluutaks on euro, lõpptähtaeg on 02.07.2024 ja intressimäär on 6%.

Kapitalirendikohustise alusvaluutaks on euro, lõpptähtajad on 15.09.2021 - 15.12.2026 (2020: 15.09.2021 - 30.06.2025) ning intressimäärad on kolme kuu Euribor +1,75% kuni 2,65% aastas (2020: kolme kuu Euribor +1,75% kuni +2,65% aastas).

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus 2021.aastal on 1 064 926 eurot (2020: 653 835 eurot), millest muud masinad ja seadmed 1 064 926 eurot (2020: 653 835 eurot).

Kontsern on seisuga 31.12.2021 panga kasuks seadnud järgmised tagatised: hüpoteek maale ja ehitistele, mille bilansiline maksumus on 825 840 eurot (2020: 872 580 eurot); kommertsipant tütarettevõtte Pigipada OÜ (2020: tütarettevõtte Tõrvatünn OÜ) vallasvarale summa 1 000 000 eurot; investeerimisportfell bilansiline maksumus 3 778 439 eurot (2020: 3 395 241 eurot); emaettevõtte Üle OÜ poolt pangale antud garantii summas 2 840 000 eurot ning tütarettevõtte Pigipada OÜ kõik osad.

Kontsernil on seisuga 31.12.2021 põhitegevusega seoses saadud pangalt garantiisid summas 1 715 951 eurot (2020: 1 630 506 eurot).

Juhtkonna hinnangul ei ole nimetatud garantiide realiseerumine tõenäoline ja garantiid ei vasta seetõttu bilansis kajastatavate kohustiste kriteeriumitele.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 760 576	1 760 576	0	0	
Võlad töövõtjatele	306 469	306 469	0	0	
Maksuvõlad	524 899	524 899	0	0	6
Muud võlad	178 576	178 576	0	0	
Intressivõlad	4 290	4 290	0	0	
Dividendivõlad	158 830	158 830	0	0	
Muud viitvõlad	15 456	15 456	0	0	
Saadud ettemaksed	3 268	3 268	0	0	
Muud saadud ettemaksed	3 268	3 268	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 773 788	2 773 788	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	974 994	974 994	0	0	
Võlad töövõtjatele	268 801	268 801	0	0	
Maksuvõlad	808 888	808 888	0	0	6
Muud võlad	291 788	291 788	0	0	
Dividendivõlad	270 000	270 000	0	0	
Muud viitvõlad	21 788	21 788	0	0	
Saadud ettemaksed	3 268	3 268	0	0	
Muud saadud ettemaksed	3 268	3 268	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 347 739	2 347 739	0	0	

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Kokku eraldised	369 275	562 505	-837 194	94 586
Sealhulgas:				
Lühiajalised	369 275	562 505	-837 194	94 586
Garantiieraldis	349 963	264 748	-556 765	57 946
Muud eraldised	19 312	297 757	-280 429	36 640
	31.12.2019	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2020
Kokku eraldised	73 847	794 125	-498 697	369 275
Sealhulgas:				
Lühiajalised	73 847	794 125	-498 697	369 275
Garantiieraldis	73 847	540 363	-264 247	349 963
Muud eraldised	0	253 762	-234 450	19 312

Eraldis on moodustatud tehtud teehoiutöödega seotud võimalike garantiikohustuste täitmiseks.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	13 694 802	11 138 926
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 423 700	2 784 732
Kokku tingimuslikud kohustised	17 118 502	13 923 658

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	20 000	20 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 087 730	32 368 985
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 948 405	1 207 171
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 036 135	33 576 156
Kokku müügitulu	44 036 135	33 576 156
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teehoiutööd	42 853 539	32 465 461
Kaubandustegevus	852 346	837 920
Muu	330 250	272 775
Kokku müügitulu	44 036 135	33 576 156

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	80 280	42 693	9
Trahvid, viivised ja hüvitised	63 653	66 453	
Rendi- ja üüritulu	19 961	14 441	
Muud	260 966	202 697	
Kokku muud äritulud	424 860	326 284	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	21 768 565	14 226 034
Teenused	10 612 555	9 224 750
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 381 120	23 450 784

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	128 272	94 672	10
Mitmesugused bürookulud	123 464	113 172	
Uurimis- ja arengukulud	56 146	30 930	
Lähetuskulud	87 074	43 783	
Koolituskulud	22 062	22 799	
Remondi- ja hoolduskulud	473 807	381 010	
Kommunaalteenuste- ja elektrikulud	114 628	89 568	
Transpordikulud	565 423	698 044	
Muud	1 255 594	1 056 880	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 826 470	2 530 858	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	3 497 553	3 120 253
Sotsiaalmaksud	1 172 877	1 054 156
Kokku tööjõukulud	4 670 430	4 174 409
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	129	126
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	123	120
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	210 000	343 223
Kokku võlad ja ettemaksed	210 000	343 223

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	175 000	79 100
Kokku ostetud	175 000	79 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	106 800	90 934

Kohustised seotud osapooltele on kajastatud konsolideeritud bilansis kirjetel „Võlad ja ettemaksed“ (31.12.2021 summas 210 000 eurot ja 31.12.2020 summas 94 920 eurot) ja saadud laenust tekkinud pikaajalised „Laenukohustised (31.12.2021 0 eurot ja 31.12.2020 summas 248 303 eurot). Saadud laen on eurodes aastase intressiga 0,5%.

Kaupade ja teenuste ostud seotud osapooltelt on kajastatud konsolideeritud kasumiaruandes kirjel „Mitmesugused tegevuskulud“. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud on kajastatud konsolideeritud kasumiaruandes kirjel „Tööjõukulud“.

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2022 aasta 24.veebruari alanud Vene-Ukraina sõjal on otsene mõju kontserni tegevusele. Kehtestatud on ülemaailmseid sanktsioone, mis mõjutavad meie toorme hankimise kanaleid ja tähtaegu. Kuna olukord Ukrainas on ebakindel ja kiiresti muutuv, siis ei ole juhtkonnal võimalik selle sündmuse mõju kontsernile täpsemalt hinnata.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 122 686	3 614 474
Finantsinvesteeringud	2 289 466	2 108 556
Nõuded ja ettemaksed	1 025 357	1 263 956
Varud	498 195	881 863
Kokku käibevarad	7 935 704	7 868 849
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	333 115	333 115
Finantsinvesteeringud	2 002 979	1 744 823
Materiaalsed põhivarad	4 810 704	5 076 110
Kokku põhivarad	7 146 798	7 154 048
Kokku varad	15 082 502	15 022 897
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	628 403	798 823
Eraldised	50 050	38 350
Kokku lühiajalised kohustised	678 453	837 173
Kokku kohustised	678 453	837 173
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000
Kohustuslik reservkapital	5 490	5 490
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 760 234	13 374 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	618 325	785 336
Kokku omakapital	14 404 049	14 185 724
Kokku kohustised ja omakapital	15 082 502	15 022 897

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	14 819 938	10 796 696
Muud äritulud	94 446	98 680
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 921 464	-7 440 291
Mitmesugused tegevuskulud	-1 083 649	-759 494
Tööjõukulud	-1 913 047	-1 779 515
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-559 976	-587 959
Muud ärikulud	-33 534	-27 974
Kokku ärikasum (-kahjum)	402 714	300 143
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	504 129
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	221 089	-16 379
Intressitulud	35 814	3 405
Muud finantstulud ja -kulud	-1 584	-5 962
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	658 033	785 336
Tulumaks	-39 708	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	618 325	785 336

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	402 714	300 143
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	559 976	587 959
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-25 047	-42 650
Muud korrigeerimised	-37 031	-29 409
Kokku korrigeerimised	497 898	515 900
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	52 457	-244 535
Varude muutus	383 668	372 727
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-87 259	50 069
Kokku rahavood äritegevusest	1 249 478	994 304
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-376 106	-247 408
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	97 583	51 248
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 811 347	-1 521 199
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 527 308	1 679 832
Antud laenud	-320 000	-520 000
Antud laenude tagasimaksed	522 500	6 000
Laekunud intressid	62 370	43 838
Laekunud dividendid	69 179	562 352
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-228 513	54 663
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-511 169	-130 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-511 169	-130 000
Kokku rahavood	509 796	918 967
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 614 474	2 701 469
Raha ja raha ekvivalentide muutus	509 796	918 967
Valuutakursside muutuste mõju	-1 584	-5 962
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 122 686	3 614 474

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	20 000	5 490	13 774 898	13 800 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	785 336	785 336
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-400 000	-400 000
31.12.2020	20 000	5 490	14 160 234	14 185 724
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-333 115	-333 115
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	96 539	96 539
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	20 000	5 490	13 923 658	13 949 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	618 325	618 325
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-400 000	-400 000
31.12.2021	20 000	5 490	14 378 559	14 404 049
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-333 115	-333 115
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	3 073 058	3 073 058
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	20 000	5 490	17 118 502	17 143 992

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.07.2022

osaühing Üle (registrikood: 10405442) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT JÄRVIK	Juhatuse liige	21.07.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Üle osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing Üle ja tema tütarettevõtete (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme kontsernist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama kontserni suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas kontserni likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad kontserni raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjasepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks kontserni sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust kontserni suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada kontserni suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;
- hangime kontserni majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Me vastutame kontserni auditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sven Siling

Vandeaudiitori number 502

Aktsiaselts BDO Eesti

Auditiorettevõtja tegevusloa number 1

Veskiposti tn 2, Tallinn, Harju maakond, 10138

21.07.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Üle (registrikood: 10405442) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SILING	Vandeaudiitor	21.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 708 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 410 430
Kokku	17 118 502
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 718 502
Kokku	17 118 502

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 708 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 410 430
Kokku	17 118 502
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 718 502
Kokku	17 118 502

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	14819938	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Postinvest OÜ (asutamisel)		Eesti	10000 EUR (Lihtomand)
osaühing Krausor	10167652	Eesti	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6215883
Faks	+372 6211299
E-posti aadress	yle@yle.ee
Veebilehe aadress	www.yle.ee