

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tee ja Tee OÜ

registrikood: 12247545

tänavanimi, maja number: Punane tn 40

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13619

telefon: +372 5013232

e-posti aadress: info@teejatee.ee

veebilehe aadress: <https://teejatee.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Muud ärikulud	17
Lisa 20 Intressikulud	17
Lisa 21 Intressitulud	17
Lisa 22 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Üldine informatsioon

Tee ja Tee OÜ on asutatud 2012.a. märtsis ja on 100% Eesti erakapitalil põhinev ettevõte.

Ettevõtte põhitegevusaladeks on teede-tänavate ehitamine, remontimine ja hooldamine ja elamute ehitus.

Tee ja Tee OÜ on Eesti Asfaldiliidu liige.

Ettevõtte omab majandustegevuse registris (MTR) registreeringuid, mis lubavad tegutseda alljärgnevatel tegevusaladel:

- tee ehitamine; avalikult kasutatavate teede korrashoid
- üldehituslik ehitamine
- elektritööd
- gaasitööd

Keskonna- ja sotsiaalsed mõjud

Tee ja Tee OÜ kvaliteedi- ja keskkonnajuhtimise põhimõtted ja suunad määratakse ära ettevõtte poliitikaga, mis on:

teostame ehitustöid kvaliteetselt, efektiivselt, paindlikult ja ohutult, arvestades seejuures klientide nõudeid ja soovide.

Eesti kontekstis saab peamiselt rääkida teede taastusremondist, rekonstrueerimisest ja ümberehitusest, kus peamised keskkonnavalased probleemid ilmnevad tee-ehituse ajal. Tööde teostamisel on oluline jälgida tegevuse vastavust keskkonnakaitsenõuetele. Keskkonnakaitselise vajalikkusest on endale teadvustanud ka Tee ja Tee OÜ ning on seetõttu välja töötanud, dokumenteerinud ja rakendanud integreeritud kvaliteedi ja keskkonnajuhtimissüsteemi, mis on vastavuses vastavalt ISO 9001:2015 ja ISO 14001:2015 standardite, õigusaktide ja muude kohalduvate nõuetega. Esmased sertifikaadid on sertifitseerimisasutuse Bureau Veritas Eesti OÜ poolt ettevõttele väljastatud 09.11.2012.a.

2023.aastal on Bureau Veritas Eesti OÜ poolt läbi viidud kvaliteedi- ja keskkonnajuhtimissüsteemi korraline audit ning olemasolevate sertifikaatide kehtivusaeg on 08.11.2024.a.

Tee ja Tee OÜ äritegevuse hooajalisus mõjutab ka hooajalist tööhõivemäära. Tegevuse kõrghooaeg on kevadest sügiseni, kuna mobiilsed asfalditehased toodavad asfaldi perioodil, kui pidev ööpäevane keskmine õhutemperatuur on + 5 kraadi.

Tee ja Tee OÜ visioon on taaskasutada 100% -liselt teetöödel tekkinud vana katte- ja alusmaterjal, teostades ka talveperioodil asfalteerimist regenereeritud asfaldi näol kasutades asfaldi taaskasutuskatelt. Selleks otstarbeks on soetatud kolm katelt (Bagela 7000 F).

Talvine asfalteerimine võimaldab kindlustada töötajad tööga ka madalhooajal e. talveperioodil.

Tulud, finantstulemus

Tee ja Tee OÜ aruandeperioodi müügitulu oli 7 870 616 eurot, millest 72 % moodustas teede-tänavate ehitamine, remont ja hooldus ning 28% % elamute ehitustööd. Aruandeperioodi finantstulemuseks kujunes kasum 217 072 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu	7 870 616	7 501 826
Müügitulu kasv	4,9%	-26,1%
Võlakordaja	0,6	0,6
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,5	1,4
Varade puhaskasum (ROA) %	7,0	7,6
Omakapitali rentaablus (ROE) %	14,5	17,3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = ((müügitulu 2023-müügitulu 2022)/ müügitulu 2022) x 100
- Võlakordaja = kohustised/varade maksumus
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised
- Varade puhaskasum (ROA) = puhaskasum/varad
- Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum/omakapital

Investeeringud

Aruandeperioodil soetati põhivarana pinnasetihendaja maksumusega 1 722 eurot.

Tee ja Tee OÜ ei teinud aruandeperioodil väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ning puudub plaan investeeringuteks 2024.aastal.

Töövõtulepingud 2023

Riigihangete raames sõlmiti aruandeperioodil töövõtuleping Tallinna Keskkonna- ja Kommunaalametiga tee künniste rajamiseks Tallinna tänavatele ja Viimsi Vallavalitsusega Viimsi valla teede remondiks. Lepingud on aruandeperioodil täidetud.

Jätkati Headmaster OÜ-ga 2022.a. kahe korterelamu ehitamiseks sõlmitud töövõtulepingu täitmist.

Lepingu esialgne tähtaeg oli august 2023.a. Ehitustegevus peatati ajutiselt septembris 2022.a. Rae Vallavalitsuse korraldusel projekti puudutava märkuse tõttu. Elamute ehitamise jätkamiseks oli vajalik muuta tee ehitusprojekti ning saada muudetud projektile ehitusluba. Rae Vallavalitsuse 31.01.2023.a. korralduse alusel väljastati ehitusluba ning ehitustegevusega jätkati.

Lepingulised tööd lõpetatakse 2024.a.

Tegevusala 2024.a.

Kavandatavad tegevusalad järgmisel majandusaastal Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori (EMTAK) järgi on teede ja kiirteede ehitus (42111) ja elamute ja mitteeluhoonete ehitus (41201).

Jätkatakse poolelioleva korterelamute ehituslepingu täitmist ja aktiivset osalemist teehitustööde tellimiste riigihangetel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	78 142	374 571	2
Nõuded ja ettemaksed	2 684 557	1 673 350	3
Kokku käibevarad	2 762 699	2 047 921	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	9 000	4 596	3
Materiaalsed põhivarad	721 651	863 977	6
Kokku põhivarad	730 651	868 573	
Kokku varad	3 493 350	2 916 494	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	109 641	101 772	9
Võlad ja ettemaksed	1 752 596	1 340 968	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 862 237	1 442 740	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	135 857	195 570	9
Kokku pikaajalised kohustised	135 857	195 570	
Kokku kohustised	1 998 094	1 638 310	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	13
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 275 434	1 054 660	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 072	220 774	
Kokku omakapital	1 495 256	1 278 184	
Kokku kohustised ja omakapital	3 493 350	2 916 494	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	7 870 616	7 501 826	14
Muud äritulud	36 836	5 933	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 031 587	-5 647 026	16
Mitmesugused tegevuskulud	-323 923	-251 333	17
Tööjõukulud	-1 132 331	-1 033 786	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-144 048	-170 622	6
Muud ärikulud	-45 088	-173 452	19
Ärikasum (kahjum)	230 475	231 540	
Intressitulud	1 300	157	21
Intressikulud	-14 703	-10 923	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	217 072	220 774	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 072	220 774	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tee ja Tee OÜ 2023.a. väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetega ja Eesti finantsaruandluse standardiga.

Tee ja Tee OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvarade eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja arvelduskontodel, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetamismaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud 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 objekti olulisematel komponentidel on oluliselt erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Juhul kui vara lõppväärtus on ebaoluliselt väike, loetakse see nulliks. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt, kas on märke, mis võiksid viia varade väärtuse langusele. Juhul kui esineb mõni varaobjekti võimalikule väärtuse langusele viitav asjaolu, viiakse läbi vara väärtuse test.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10
Muu materiaalne põhivara	5
Immateriaalne põhivara	10

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Rendi jõustumisel kajastatakse kapitalirent bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul, kui see on madalam. Rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuse arvutamisel on diskontomääraks rendi sisemine intressimäär või kui selle määramine ei ole võimalik, siis kasutatakse rentniku alternatiivset intressimäära. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Juhul kui soetatud finantskohustise eest tasutakse kohe rahas, loetakse selle soetusmaksumuseks makstud rahasumma nominaalväärtust. Juhul kui tasumine toimub pikema ajaperioodi möödudes, loetakse soetusmaksumuseks maksmisele kuuluva tasu nüüdisväärtust.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustise eemaldamisel bilansist kajastatakse kohustise bilansilise maksumuse ja tema eest maskstud tasu vahet kasumiaruandes tulu või kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale; müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle; tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta; tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhisuse printsiibist lähtudes.

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intressidena, kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneeda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Tee ja Tee seotud osapooled on osahingu juhatus ning olulise osalusega erasikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2023 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	78 142	374 571
Kokku raha	78 142	374 571

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 261 615	2 261 615		4
Ostjatelt laekumata arved	2 261 615	2 261 615		
Laenunõuded	97 400	97 400		22
Muud nõuded	1 697	1 697		
Intressinõuded	1 126	1 126		22
Viitlaekumised	571	571		
Ettemaksed	17 447	17 447		
Tulevaste perioodide kulud	17 447	17 447		
Üürilepingu tagatis	9 000		9 000	22
Nõue loovutuslepingust	306 398	306 398		22
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 693 557	2 684 557	9 000	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 634 236	1 629 640	4 596	4
Ostjatelt laekumata arved	1 634 236	1 629 640	4 596	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 661	6 661		5
Ettemaksed	37 049	37 049		
Tulevaste perioodide kulud	37 049	37 049		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 677 946	1 673 350	4 596	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	2 261 615	1 634 236
Laekumata arved	2 257 019	1 623 524
Lühiajaline garantiiperioodi tagatis	4 596	6 116
Pikaajaline garantiiperioodi tagatis	0	4 596
Kokku nõuded ostjate vastu	2 261 615	1 634 236

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		143 537		140 408
Üksikisiku tulumaks		14 016		14 295
Erisoodustuse tulumaks		1 328		1 539
Sotsiaalmaks		25 821		26 158
Kohustuslik kogumispension		626		663
Töötuskindlustusmaksed		1 736		1 764
Ettemaksukonto jääk	0		6 661	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		187 064	6 661	184 827

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	188 342	1 592 625	1 780 967	1 780 967
Akumuleeritud kulum	-123 686	-645 160	-768 846	-768 846
Jääkmaksumus	64 656	947 465	1 012 121	1 012 121
Ostud ja parendused	10 660	31 917	42 577	42 577
Muud ostud ja parendused	10 660	31 917	42 577	42 577
Amortisatsioonikulu	-20 096	-150 526	-170 622	-170 622
Müügid (jääkmaksumuses)	-345	0	-345	-345
Muud muutused	-19 754	0	-19 754	-19 754
31.12.2022				
Soetusmaksumus	152 504	1 606 244	1 758 748	1 758 748
Akumuleeritud kulum	-117 383	-777 388	-894 771	-894 771
Jääkmaksumus	35 121	828 856	863 977	863 977
Ostud ja parendused		1 722	1 722	1 722
Muud ostud ja parendused		1 722	1 722	1 722
Amortisatsioonikulu	-9 757	-134 291	-144 048	-144 048
31.12.2023				
Soetusmaksumus	152 504	1 607 966	1 760 470	1 760 470
Akumuleeritud kulum	-127 140	-911 679	-1 038 819	-1 038 819
Jääkmaksumus	25 364	696 287	721 651	721 651

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	667
Transpordivahendid	0	667
Kokku	0	667

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Teeehitus tehnika ja transpordivahendid	195 638	59 781	135 857	4,4%-6,8%	EUR	10.2026	9
Kapitalirendikohustised kokku	195 638	59 781	135 857				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Teeehitus tehnika ja transpordivahendid	297 342	101 772	195 570	2,6% - 5,6%	EUR	10.2026	9
Kapitalirendikohustised kokku	297 342	101 772	195 570				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	501 999	655 380
Kokku	501 999	655 380

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	70 150	31 592	17
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	14 002	21 471	
1-5 aasta jooksul	24 276	49 004	

Aruandeperioodi kasutusrendikulus sisaldub avarii tagajärjel hävinud sõiduki jääkväärtuse kuluks kandmine summas 22 428 eurot. Juhtum on kindlustuse poolt hüvitatud (muud äritulud).

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenukohustis seotud osapoolle	49 860	49 860			5%	EUR	22
Lühiajalised laenud kokku	49 860	49 860					
Kapitalirendikohustised kokku	195 638	59 781	135 857				7
Laenukohustised kokku	245 498	109 641	135 857				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	297 342	101 772	195 570				7
Laenukohustised kokku	297 342	101 772	195 570				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 467 407	1 467 407	
Võlad töövõtjatele	80 049	80 049	11
Maksuvõlad	187 064	187 064	5
Muud võlad	18 076	18 076	
Muud viitvõlad	18 076	18 076	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 752 596	1 752 596	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 081 101	1 081 101	
Võlad töövõtjatele	58 092	58 092	11
Maksuvõlad	184 827	184 827	5
Muud võlad	16 948	16 948	
Muud viitvõlad	16 948	16 948	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 340 968	1 340 968	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	54 307	50 497
Puhkusetasude kohustis	25 742	7 595
Kokku võlad töövõtjatele	80 049	58 092

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 198 454	1 020 347
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	299 613	255 087
Antud garantiid	6 019 559	6 044 770
Kokku tingimuslikud kohustised	7 517 626	7 320 204

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023.a. moodustas 1 498 067 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2023.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2023.a.

Seisuga 31.12.2023.a. on väljastatud teehituse lepingute garantiiperioodi tagatise summas 19 559 eurot (31.12.2022: 44 770 eurot) ja Headmaster OÜ krediitdilepingu täitmise tagamiseks Bigbank AS-le garantii summas 6 000 000 eurot tähtajaga 15.12.2024.a. Praktikas ei ole ükski Tee ja Tee OÜ poolt väljastatud garantii realiseerunud. Headmaster OÜ-lt saadud info kohaselt on tal kõik kohustused krediidasutusele nõuetekohaselt täidetud.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirjas ei ole osaühingu miinimum- ja maksimumkapitali suurust määratud.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 870 616	7 466 039
Soome	0	35 787
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 870 616	7 501 826
Kokku müügitulu	7 870 616	7 501 826
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede, tänavate, parklate ehitamine, remontimine ja hooldamine	5 669 818	4 232 955
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine	2 560	810
Raamatupidamisteenus	9 883	11 620
Tööjõu rent	0	36 767
Metallijäätmete müük/kauba edasimüük	0	3 149
Kortermajade ja ridaelamute ehitamine	2 185 900	3 194 436
Veoteenus	2 455	0
Müügi vahendusteenus	0	22 089
Kokku müügitulu	7 870 616	7 501 826

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	321
Kohustuse mahakandmine	224	0
Kahjuhüvitis	36 612	5 013
Lootusetu nõude laekumine	0	599
Kokku muud äritulud	36 836	5 933

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	3 500 693	2 193 766
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	273 090	587 355
Müügi eesmärgil ostetud teenused	116 015	681 444
Energia	144 869	142 324
Kütus	144 869	142 324
Alltöövõtutööd	1 368 564	1 416 564
Transpordikulud	585 089	523 653
Tehnika ja tööjõu rendikulud	43 267	101 920
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 031 587	5 647 026

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	35 247	27 852	
Energia	10 947	8 803	
Elektrienergia	10 947	8 803	
Veevarustusteenused	1 234	1 137	
Mitmesugused bürookulud	67 608	60 283	
Lähetuskulud	4 503	7 601	
Koolituskulud	1 379	1 879	
Kulud töötervihoiule, tööohutusele, kvaliteedile	22 528	19 500	
Riigilõivud	359	790	
Remondikulud	62 057	44 914	
Sidekulud	10 400	10 746	
Raamatupidamise ja audiitorikontrolli kulud	5 522	4 943	
Vara kindlustusmaksed	25 079	26 095	
Kasutusrendi kulu	70 150	31 592	8
Reklaamikulud	2 253	2 003	
Õigusabi	1 155	1 627	
Muud	3 502	1 568	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	323 923	251 333	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	849 611	775 536
Sotsiaalmaksud	282 720	258 250
Kokku tööjõukulud	1 132 331	1 033 786
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	27	24
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	27	24

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Traavid, viivised ja hüvitised	10 729	119 020
Liikmemaksud	2 668	2 368
Erisoodustused	31 066	33 658
Võlgnevuse menetluskulud	625	4 063
Liisingilepingu ennetähtaegse lõpetamise jääk	0	14 342
Muud	0	1
Kokku muud ärikulud	45 088	173 452

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Intressikulu kapitalirendilt	14 374	10 923	7
Muud intressikulud	329	0	
Kokku intressikulud	14 703	10 923	

Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	1 256	150	22
Muud intressitulud	44	7	
Kokku intressitulud	1 300	157	

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 253 878	1 090 397	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 253 878	1 090 397	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 860	0	9
Kokku laenukohustised	49 860	0	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	325 790	205 256	
Kokku võlad ja ettemaksed	325 790	205 256	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 000	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	198 830	198 830	0	150	3
Kokku antud laenud	0	198 830	198 830	0	150	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	212 400	115 000	97 400	1 256	3
Kokku antud laenud	0	212 400	115 000	97 400	1 256	

--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	100 200	50 340	49 860	0	9
Kokku laenukohustised	0	100 200	50 340	49 860	0	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 443 457	0	3 287 560
Kokku müüdnud	0	2 443 457	0	3 287 560

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 175 062	50 419	1 430 234
Kokku ostetud	0	1 175 062	50 419	1 430 234

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	51 600	51 600

Osaühingu juhatus on üheliikmeline. Aruandeperioodil arvestati juhatajale, kes töötab ka tegevjuhina, tasu töölepingu alusel 51 600 eurot ning muid olulisi soodustusi ei tehtud. Juhatuse liikme tagasikutsumisel või ametist lahkumisel ei ole talle hüvitisi ega soodustusi ette nähtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2024

Tee ja Tee OÜ (registrikood: 12247545) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMU TALI	Juhatuse liige	26.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tee ja Tee OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Tee ja Tee OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest 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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori 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 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 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu 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 ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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/

Liis Õll

Vandeaudiitori number 431

LS Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 298

K. Kärberi tn 34-25, Tallinn, Harju maakond, 13919

26.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Tee ja Tee OÜ (registrikood: 12247545) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS ÕLL	Vandeaudiitor	26.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 275 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 072
Kokku	1 492 506
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 492 506
Kokku	1 492 506

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 275 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 072
Kokku	1 492 506
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 492 506
Kokku	1 492 506

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	5669818	72.04%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	2185900	27.77%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	9883	0.13%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	2560	0.03%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5013232
E-posti aadress	info@teejatee.ee
Veebilehe aadress	https://teejatee.ee