

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Tee ja Tee OÜ

registrikood: 12247545

tänava/talu nimi, Punane tn 40
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 14 Osakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	16
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Olulised käibevara allahindlused	18
Lisa 21 Muud ärikulud	18
Lisa 22 Intressikulud	18
Lisa 23 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Üldine informatsioon

Tee ja Tee OÜ on asutatud 2012.a. märtsis ja on 100% Eesti erakapitalil põhinev ettevõte. Ettevõtte põhitegevusalaks on teede-tänavate ehitamine, remontimine ja hooldamine.

Tee ja Tee OÜ missioon on teede -tänavate ehitus- ja remonditööde teostamine kasutades keskkonda säästvaid tootmistehnoloogiasid, vähendades jäätmeid ning suurendades ressursside taaskasutust.

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
- ehitamine
- elektritööd
- projekteerimine

Keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Tee ja Tee OÜ kvaliteedi- ja keskkonnajuhtimise põhimõtted ja suunad määratakse ära ettevõtte poliitikaga, mis on: teostame tee-ehitustöid kvaliteetselt, efektiivselt, paindlikult ja ohutult, arvestades seejuures klientide nõudeid ja soovide. Eesti kontekstis saab peamiselt rääkida teede taastusremondist, rekonstrueerimisest ja ümberehitusest, kus peamised keskkonnaprobleemid ilmnevad tee-ehituse ajal. Tööde teostamisel on oluline jälgida tegevuse vastavust keskkonnakaitsenõuetele. Keskkonnakaitselise vajalikkusest on endale teadustanud 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. 2018.aastal on Bureau Veritas Eesti OÜ poolt läbi viidud kvaliteedi- ja keskkonnajuhtimissüsteemi resertifitseerimisaudit ning 23.08.2018. a. on väljastatud uued sertifikaadid kehtivusega 08.11.2021.a. Tee ja Tee OÜ äritegevuse hooajalisus mõjutab ka hooajalist tööhõivemäära. Tegevuse kõrghooaeg on kevadest sügiseni, kuna mobiilsed asfalditehased toodavad asfalti 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 6 806 615 eurot, millest põhiosa ehk 67,6 % moodustas teede-tänavate ehitamine, remont ja hooldus. Aruandeperioodi finantstulemuseks kujunes kasum 177 139 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2019	2018
Müügitulu	6 806 615	5 085 280
Müügitulu kasv	33,9%	15,5%
Võlakordaja	0,7	0,7
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,0	0,9
Varade puhasrentaablus (ROA) %	8,9	10,1
Omakapitali rentaablus (ROE) %	29,4	37,0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = ((müügitulu 2019-müügitulu 2018)/ müügitulu 2019) x 100
- Võlakordaja = kohustised/varade maksumus
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised
- Varade puhasrentaablus (ROA) = puhaskasum/varad
- Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum/omakapital

Investeeringud

Aruandeperioodi investeeringud teedehitis tehnikasse ja muusse põhivarasse moodustasid 303 884 eurot, millest ettemaksed põhivara eest olid 21 000 eurot.

Tee ja Tee OÜ ei teinud aruandeperioodil väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ning puudub plaan investeeringuteks 2020.aastal.

Töövõttulepingud 2019

Riigihanke raames sõlmiti aruandeperioodil töövõttuleping Maardu Linnavalitsusega Maardu linna tänavate asfalteerimise teostamiseks tähtajaga 21.06.2019.a. Lepingu käibemaksuta maksumus oli 123,7 tuh. eurot.

Lihthanke raames sõlmiti töövõtuleping Maardu Linnavalitsusega Maardu linna avalike teede pindamiseks tähtajaga 21.06.2019.a. Lepingu käibemaksuta maksumus oli 141,5 tuh. eurot.

Tallinna Teede AS-ga sõlmiti töövõtuleping Tallinna linna teede hooldusremondi teostamiseks tähtajaga 31.12.2023.a.

Headmaster OÜ-ga sõlmiti töövõtuleping Rae vallas , Väike-Rae tee 19/1, 19/2 ja 19/3 korterelamute ehitamiseks. Lepingukohaste tööde teostamise tähtaeg on 15.12.2020.a.

Tegevusala 2020.a.

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

Jätkatakse aktiivset osalemist teehitustööde tellimiste riigihangetel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	110 271	90 903	2
Nõuded ja ettemaksed	1 028 113	785 151	3
Kokku käibevarad	1 138 384	876 054	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	1 221	3
Materiaalsed põhivarad	850 064	673 559	6
Immateriaalsed põhivarad	0	340	7
Kokku põhivarad	850 064	675 120	
Kokku varad	1 988 448	1 551 174	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	89 545	40 783	10
Võlad ja ettemaksed	1 045 739	957 694	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 135 284	998 477	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	250 996	127 668	10
Kokku pikaajalised kohustised	250 996	127 668	
Kokku kohustised	1 386 280	1 126 145	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	14
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	422 279	264 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	177 139	157 384	
Kokku omakapital	602 168	425 029	
Kokku kohustised ja omakapital	1 988 448	1 551 174	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	6 806 615	5 085 280	15
Muud äritulud	8 452	6 072	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 327 301	-3 695 009	17
Mitmesugused tegevuskulud	-278 535	-242 126	18
Tööjõukulud	-888 829	-886 738	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-126 964	-93 456	6
Olulised käibevara allahindlused	0	-6 301	20
Muud ärikulud	-8 640	-4 137	21
Ärikasum (kahjum)	184 798	163 585	
Intressitulud	69	3	
Intressikulud	-7 728	-6 204	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	177 139	157 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	177 139	157 384	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tee ja Tee OÜ 2019.a. 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 õiglase 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 lähtuvalt osutatava teenuse valmisastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta; tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline; tehingu valmisastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta ja tehinguga seotud tehtud kulud ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulud on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intressidena, kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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 kaasneda 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 äriolulistele otsustele. OÜ Tee ja Tee seotud osapooled on osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele 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 2019 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	4 800	0
Arvelduskontod	105 471	90 903
Kokku raha	110 271	90 903

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 010 031	1 010 031		4
Ostjatelt laekumata arved	1 010 031	1 010 031		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50	50		5
Muud nõuded	67	67		23
Intressinõuded	67	67		
Ettemaksed	17 965	17 965		
Tulevaste perioodide kulud	17 658	17 658		
Muud makstud ettemaksed	307	307		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 028 113	1 028 113		

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	777 019	775 798	1 221	4
Ostjatelt laekumata arved	777 019	775 798	1 221	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50	50		5
Ettemaksed	9 303	9 303		
Tulevaste perioodide kulud	9 303	9 303		
Kokku nõuded ja ettemaksed	786 372	785 151	1 221	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	1 010 031	775 798
Laekumata arved	1 007 323	774 311
Lühiajaline garantiiperioodi tagatis	2 708	1 487
Kokku nõuded ostjate vastu	1 010 031	775 798

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		96 444		13 418
Üksikisiku tulumaks		12 414		10 500
Erisoodustuse tulumaks		460		399
Sotsiaalmaks		21 437		19 122
Kohustuslik kogumispension		1 144		1 020
Töötuskindlustusmaksed		1 521		1 372
Intress		3 710		0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50		50	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50	137 130	50	45 831

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2017							
Soetusmaksumus	110 035	499	665 443	775 977	2 933		778 910
Akumuleeritud kulum	-26 952	-499	-251 635	-279 086	-1 856		-280 942
Jääkmaksumus	83 083	0	413 808	496 891	1 077		497 968
Ostud ja parendused	6 300		218 350	224 650		96 542	321 192
Amortisatsioonikulu	-18 630	0	-74 262	-92 892	-444		-93 336
Müügid (jääkmaksumuses)			-52 264	-52 264			-52 264
Muud muutused					-1		-1
31.12.2018							
Soetusmaksumus	116 335	499	827 793	944 627	2 932	96 542	1 044 101
Akumuleeritud kulum	-45 582	-499	-322 161	-368 242	-2 300	0	-370 542
Jääkmaksumus	70 753	0	505 632	576 385	632	96 542	673 559
Ostud ja parendused	84 070		198 814	282 884		21 000	303 884
Muud ostud ja parendused	84 070		198 814	282 884		21 000	303 884
Amortisatsioonikulu	-28 685		-98 062	-126 747	-137		-126 884
Ümberliigitamised	6 944		89 598	96 542		-96 542	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	6 944		89 598	96 542		-96 542	0
Muud muutused					-495		-495
31.12.2019							
Soetusmaksumus	207 349	0	1 111 488	1 318 837	0	21 000	1 339 837
Akumuleeritud kulum	-74 267	0	-415 506	-489 773	0	0	-489 773
Jääkmaksumus	133 082	0	695 982	829 064	0	21 000	850 064

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	0	55 000
Muud masinad ja seadmed	0	55 000
Kokku	0	55 000

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 140	1 140
Akumuleeritud kulum	-680	-680
Jääkmaksumus	460	460
Amortisatsioonikulu	-120	-120
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 140	1 140
Akumuleeritud kulum	-800	-800
Jääkmaksumus	340	340
Amortisatsioonikulu	-80	-80
Muud muutused	-260	-260
31.12.2019		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Liisinglepingud Luminor Liising	19 579	13 000	6 579	Euribor 3k+1,6%	EUR	06.2021	
Liisinglepingud Swedbank Liising	320 962	76 545	244 417	Euribor 6k+2,29-2,99%	EUR	06.2024	
Kapitalirendikohustised kokku	340 541	89 545	250 996				10

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Liisinglepingud Luminor Liising	32 373	12 794	19 579	Euribor 3k + 1,6%	EUR	06.2021	
Liisingleping Swedbank Liising	136 028	27 939	108 089	Euribor 6k + 2,29%	EUR	08.2023	
Kapitalirendikohustised kokku	168 401	40 733	127 668				10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	512 043	209 596
Kokku	512 043	209 596

Kapitalirendi korras on soetatud teedehitustehnika ja transpordivahendid.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018	Lisa nr
Kasutusrendikulu	21 946	20 311	18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
12 kuu jooksul	17 514	21 651	
1-5 aasta jooksul	31 503	32 540	

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	340 541	89 545	250 996				8
Laenukohustised kokku	340 541	89 545	250 996				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	50	50			EUR	31.12.2019	23
Lühiajalised laenud kokku	50	50					
Kapitalirendikohustised kokku	168 401	40 733	127 668				8
Laenukohustised kokku	168 451	40 783	127 668				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	741 234	741 234	
Võlad töövõtjatele	48 823	48 823	12
Maksuvõlad	137 130	137 130	5
Muud võlad	12 650	12 650	
Muud viitvõlad	12 650	12 650	
Ehitusaegne tagatis	105 902	105 902	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 045 739	1 045 739	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	743 937	743 937	
Võlad töövõtjatele	56 234	56 234	12
Maksuvõlad	45 831	45 831	5
Muud võlad	13 026	13 026	
Muud viitvõlad	13 026	13 026	
Ehitusaegne tagatis	98 666	98 666	
Kokku võlad ja ettemaksed	957 694	957 694	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	36 333	37 746
Puhkusetasude kohustis	12 490	17 404
Muud võlad töövõtjatele	0	1 084
Kokku võlad töövõtjatele	48 823	56 234

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Tingimuslikud kohustised			
Võimalikud dividendid	479 534	337 823	
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	119 884	84 456	
Antud garantiid	4 005 271	1 832 185	23
Kokku tingimuslikud kohustised	4 604 689	2 254 464	

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2019.a. moodustas 599 418 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2019.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2019.a.

Seisuga 31.12.2019.a. on väljastatud teehituse lepingute garantiiperioodi tagatise summas 10 451 eurot ja Headmaster OÜ krediitolepingute täitmise tagamiseks kaks garantiid piirsuuruses 1 820 000 eurot ja 2 174 820,00 eurot. Nendest esimese garantiilepingu lõpptähtaeg on 17.04.2020.a. Seisuga 18.12.2019.a. on Headmaster OÜ selle garantiiga seotud krediitolepingust tulenevad kohustused täielikult tasunud. Garantiide realiseerumine ei ole tõenäoline.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirjas ei ole osaühingu miinimum- ja maksimumkapitali suurust määratud.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 806 615	5 085 280
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 806 615	5 085 280
Kokku müügitulu	6 806 615	5 085 280
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede, tänavate, parklate ehitamine, remontimine ja hooldamine	4 599 806	4 306 427
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine	17 938	1 890
Raamatupidamisteenus	9 920	11 100
Äriruumi üür	0	400
Tööjõu rent	3 760	1 234
Kaupade müük	28 888	16 038
Ärinõustamine	7 200	8 500
Korterelamute ehitamine	2 134 123	733 153
Veeteenus	4 980	6 538
Kokku müügitulu	6 806 615	5 085 280

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	2 736	6
Trahvid, viivised ja hüvitised	322	4	
Kohustuse mahakandmine	0	3 120	
Alaealise töötamise toetus	0	212	
Kindlustushüvitis	8 130	0	
Kokku muud äritulud	8 452	6 072	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	1 833 516	1 286 679
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	373 760	325 292
Müügi eesmärgil ostetud teenused	63 352	110 575
Energia	132 522	119 435
Kütus	132 522	119 435
Alltöövõtutööd	2 228 313	1 232 697
Transpordikulud	578 082	516 308
Tehnika rendikulud	117 756	104 023
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 327 301	3 695 009

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Üür ja rent	37 535	41 126	
Energia	9 206	8 624	
Elektrienergia	9 206	8 624	
Veevarustusteenused	1 596	1 574	
Mitmesugused bürookulud	39 321	24 168	
Lähetuskulud	6 113	7 610	
Koolituskulud	770	1 643	
Riiklikud ja kohalikud maksud	899	506	
Kulud töötervihoiule, tööohutusele, kvaliteedile	20 865	17 482	
Liikmemaksud	2 070	2 870	
Remondikulud	57 819	50 954	
Sidekulud	9 126	6 957	
Raamatupidamise ja audiitorkontrolli kulud	4 046	2 735	
Vara kindlustusmaksed	16 636	15 503	
Kasutusrendi kulu	21 946	20 311	9
Reklaamikulud	230	587	
Õigusabi	6 000	0	
Muud	44 357	39 476	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	278 535	242 126	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	664 780	682 428
Sotsiaalmaksud	224 049	204 310
Kokku tööjõukulud	888 829	886 738
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	22	24
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	24

Lisa 20 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2019	2018
Nõuded ostjate vastu	0	6 301
Kokku olulised käibevara allahindlused	0	6 301
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-6 301
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	6 301
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 947	772
Maksukorralduse seaduse alusel arvestatud intress	4 693	3 365
Kokku muud ärikulud	8 640	4 137

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	0	3 733
Intressikulu kapitalirendilt	7 728	1 968
Muud intressikulud	0	503
Kokku intressikulud	7 728	6 204

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	753 805	273 546	694 650	47 725

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Juriidiliste isikute laenud	32 100	32 100	1 500	1 500	4%	EUR	31.08.2019
Omanikulaen			3 000	3 050		EUR	31.12.2019

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Omanikulaen	0	0	33 150	51 459		EUR	31.12.2019
Laenud juriidilistele isikutele	67	67	78 000	166 433	5%	EUR	31.12.2018

Garantiid

2019	Antud garantiid	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omanikuga seotud ettevõtte	2 174 820	31.01.2022

2018	Antud garantiid	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omanikuga seotud ettevõtte	1 820 000	17.04.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 697 819	2 708 265	485 981	1 371 354

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	51 600	49 321

Osaühingu juhatuse 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: 04.02.2020

Tee ja Tee OÜ (registrikood: 12247545) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMU TALI	Juhatuse liige	04.02.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tee ja Tee OÜ ainuosanikule

Oleme üle vaadanud Tee ja Tee OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 20.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Tee ja Tee OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Milvi Selter

Vandeaudiitori number 132

Aami Audiitorbüroo Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 49

Aiavilja tn 19-14, Paide linn, Paide linn, Järva maakond, 72719

04.02.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Tee ja Tee OÜ (registrikood: 12247545) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MILVI SELTER	Vandeaudiitor	04.02.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	422 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	177 139
Kokku	599 418
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	599 418
Kokku	599 418

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	422 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	177 139
Kokku	599 418
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	599 418
Kokku	599 418

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	4599806	67.58%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	2134123	31.35%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	17938	0.26%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	9920	0.15%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	7200	0.11%	Ei
Kolimisteenused	49421	4980	0.07%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	3760	0.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raimu Tali	37006200315	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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