

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Tee ja Tee OÜ

registrikood: 12247545

tänavatänu nimi, Punane tn 40
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 14 Osakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Muud äritulud	15
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Olulised käibevara allahindlused	17
Lisa 21 Muud ärikulud	17
Lisa 22 Intressikulud	17
Lisa 23 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

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 keskkonnavalased probleemid ilmnevad tee-ehituse ajal. Tööde teostamisel on oluline jälgida tegevuse vastavust keskkonnakaitsenõuetele. Keskkonnakaitsel vajalikkust 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 9001:2008 ja ISO 14001:2004 standardite, õigusaktide ja muude kohalduvate nõuetega. Esmased sertifikaadid on sertifitseerimisasutuse Bureau Veritas Eesti OÜ poolt ettevõttele väljastatud 09.11.2012.a. 2015.a. septembris on Bureau Veritas Eesti OÜ poolt läbi viidud kvaliteedi- ja keskkonnajuhtimissüsteemi resertifitseerimisaudit ning 09.novembril 2015.a. on väljastatud uued sertifikaadid kehtivusega 15.09.2018.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 4 403 540 eurot, millest 98,3 % moodustas teede-tänavate ehitamine, remont ja hooldus. Aruandeperioodi finantstulemuseks kujunes kasum 160 364 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2017	2016
Müügitulu	4 403 540	2 086 828
Müügitulu kasv	111%	6,5%
Võlakordaja	0,7	0,8
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,7	0,5
Varade puhasrentaablus (ROA) %	18,6	-
Omakapitali rentaablus (ROE) %	59,9	-

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = ((müügitulu 2017-müügitulu 2016)/ müügitulu 2016) 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 teedeehitus tehnikasse ja muusse põhivarasse moodustasid 178 524 eurot. Tee ja Tee OÜ ei teinud aruandeperioodil väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ning puudub plaan investeeringuteks 2018.aastal.

Hanked 2017

Tee ja Tee OÜ osales aruandeperioodil liht- ja riigihangetel, mille raames sõlmiti alljärgnevad töövõtulepingud:

- Viimsi Vallavalitsusega Viimsi valla avalike teede asfaltbetoonkatete lappimistööd;

- Tallinna Kommunaalametiga Laagna asumisisekvartaliteede taastusremont, Nõmme tee (Kotka tn-Tedre tn) taastusremont, Pihlaka tn ning Kreegi tn (Pihlaka tn-Lootuse pst) taastusremont ja Tulika tn (Kotka tn-Endla tn) taastusremont;
- Pajusi Vallavalitsusega Pajusi Valla teede pindamine;
- Tallinna Sadam AS-ga Vanasadama asfaltkatete remonditööd ja Paldiski Lõunasadama asfaltkatete remonditööd;
- Riigi Kinnisvara AS-ga teede hoolduseks materjali tarne

Tegevusala 2018.a.

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

Jätkatakse aktiivset osalemist teehitustööde tellimiste riigihangetel.

Tegevuse jätkuvus

Vaatamata negatiivsele käibekapitalile ja ebasoodsatele olulistele finantssuhtarvudele, on ettevõtte jätkuvalt tegutsev ja edasised tegevusplaanid on järgmised:

1. lühiajaliste võlakohustiste maksegraafikute ülevaatamine ja vajadusel tasumise tähtaegade pikendamine
2. vajadusel omaniku poolne finantsabi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53 217	21 300	2
Nõuded ja ettemaksed	311 585	236 760	3
Kokku käibevarad	364 802	258 060	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 221	2 708	3
Materiaalsed põhivarad	497 968	443 370	6
Immateriaalsed põhivarad	460	580	7
Kokku põhivarad	499 649	446 658	
Kokku varad	864 451	704 718	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	101 024	206 633	10
Võlad ja ettemaksed	445 051	359 291	11
Kokku lühiajalised kohustised	546 075	565 924	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	50 731	31 513	10,23
Kokku pikaajalised kohustised	50 731	31 513	
Kokku kohustised	596 806	597 437	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	14
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 531	217 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 364	-112 975	
Kokku omakapital	267 645	107 281	
Kokku kohustised ja omakapital	864 451	704 718	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	4 403 540	2 086 828	15
Muud äritulud	40 329	0	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 138 555	-1 420 070	17
Mitmesugused tegevuskulud	-266 229	-173 854	18
Tööjõukulud	-782 292	-515 476	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-82 716	-72 535	6,7
Olulised käibevara allahindlused	-221	-1 900	20
Muud ärikulud	-5 653	-3 423	21
Ärikasum (kahjum)	168 203	-100 430	
Intressitulud	1	2	
Intressikulud	-7 840	-12 547	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	160 364	-112 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 364	-112 975	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tee ja Tee OÜ 2017.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 uuestihetkest, 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 õiglates 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 valmidusastmest 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 valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta ja tehinguga seotud tehtud kulused ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulused 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 ärilistele otsustele. OÜ Tee ja Tee seotud osapooled on osahingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest 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 2017 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	53 217	21 300
Kokku raha	53 217	21 300

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	304 701	303 480	1 221	4
Ostjatelt laekumata arved	304 701	303 480	1 221	
Ettemaksed	8 105	8 105		
Tulevaste perioodide kulud	8 105	8 105		
Kokku nõuded ja ettemaksed	312 806	311 585	1 221	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	232 281	229 573	2 708	4
Ostjatelt laekumata arved	232 281	229 573	2 708	
Ettemaksed	7 137	7 137		
Tulevaste perioodide kulud	7 137	7 137		
Lõivu ja tagatise konto	50	50		
Kokku nõuded ja ettemaksed	239 468	236 760	2 708	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	304 701	232 281
Laekumata arved	301 993	229 573
Lühiajaline garantiiperioodi tagatis	1 487	0
Pikaajaline garantiiperioodi tagatis	1 221	2 708
Kokku nõuded ostjate vastu	304 701	232 281

Informatsioon nõuete allahindluse kohta avalikustatakse lisas "Olulised käibevara allahindlused"

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	967	17 205
Üksikisiku tulumaks	10 363	7 331
Erisoodustuse tulumaks	323	337
Sotsiaalmaks	19 601	14 036
Kohustuslik kogumispension	1 090	811
Töötuskindlustusmaksed	1 389	984
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 733	40 704

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahet	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	61 970	499	577 441	639 910	2 933	642 843
Akumuleeritud kulum	-4 459	-352	-132 820	-137 631	-968	-138 599
Jääkmaksumus	57 511	147	444 621	502 279	1 965	504 244
Ostud ja parendused	671		10 870	11 541		11 541
Muud ostud ja parendused	671		10 870	11 541		11 541
Amortisatsioonikulu	-8 443	-96	-63 432	-71 971	-444	-72 415
31.12.2016						
Soetusmaksumus	62 641	499	588 311	651 451	2 933	654 384
Akumuleeritud kulum	-12 902	-448	-196 252	-209 602	-1 412	-211 014
Jääkmaksumus	49 739	51	392 059	441 849	1 521	443 370
Ostud ja parendused	47 394		131 130	178 524		178 524
Muud ostud ja parendused	47 394		131 130	178 524		178 524
Amortisatsioonikulu	-14 050	-51	-68 051	-82 152	-444	-82 596
Müügid			-41 330	-41 330		-41 330
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	62 000	0
Muud masinad ja seadmed	62 000	0
Kokku	62 000	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 140	1 140
Akumuleeritud kulum	-440	-440
Jääkmaksumus	700	700
Amortisatsioonikulu	-120	-120
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 140	1 140
Akumuleeritud kulum	-560	-560
Jääkmaksumus	580	580
Amortisatsioonikulu	-120	-120
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 140	1 140
Akumuleeritud kulum	-680	-680
Jääkmaksumus	460	460

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinglepingud Luminor Liising	44 964	12 591	32 373	Euribor 3k + 1,6%	EUR	06.2021
Kapitalirendikohustised kokku	44 964	12 591	32 373			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinglepingud Nordea Finance Estonia AS	14 633	14 633		Euribor 6 k+1,6%	EUR	09.2017
Kapitalirendikohustised kokku	14 633	14 633				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	41 863	43 365
Kokku	41 863	43 365

Kapitalirendi korras on soetatud teedehituseks vajalikud transpordivahendid.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	21 247	17 903	18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	15 220	10 513	
1-5 aasta jooksul	30 928	22 324	

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud osapooltele	88 433	88 433			5%	EUR	31.12.2018	23
Lühiajalised laenud kokku	88 433	88 433						
Pikaajalised laenud								
Omanikulaen	18 358		18 358			EUR	31.12.2019	23
Pikaajalised laenud kokku	18 358		18 358					
Kapitalirendikohustised kokku	44 964	12 591	32 373					8
Laenukohustised kokku	151 755	101 024	50 731					
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud osapooltele	192 000	192 000			4-5%	EUR	31.12.2017	23
Lühiajalised laenud kokku	192 000	192 000						
Pikaajalised laenud								
Omanikulaen	31 513		31 513			EUR	31.12.2018	23
Pikaajalised laenud kokku	31 513		31 513					
Kapitalirendikohustised kokku	14 633	14 633						8
Laenukohustised kokku	238 146	206 633	31 513					

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	344 462	344 462	
Võlad töövõtjatele	46 401	46 401	12
Maksuvõlad	33 733	33 733	5
Muud võlad	20 455	20 455	
Intressivõlad	7 229	7 229	
Muud viitvõlad	13 226	13 226	
Kokku võlad ja ettemaksed	445 051	445 051	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	269 621	269 621	
Võlad töövõtjatele	29 096	29 096	12
Maksuvõlad	40 704	40 704	5
Muud võlad	19 870	19 870	
Intressivõlad	10 133	10 133	
Muud viitvõlad	9 737	9 737	
Kokku võlad ja ettemaksed	359 291	359 291	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	36 814	24 533
Puhkusetasude kohustis	9 587	4 563
Kokku võlad töövõtjatele	46 401	29 096

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	211 916	83 625
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	52 979	20 906
Kokku tingimuslikud kohustised	264 895	104 531

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017.a. moodustas 264 895 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2018.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017.a.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirjas ei ole osaühingu miinimum- ja maksimumkapitali suurust määratud.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 403 540	2 086 828
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 403 540	2 086 828
Kokku müügitulu	4 403 540	2 086 828
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tee-,tänavate, parklate ehitamine, remontimine ja hooldamine	4 326 965	2 033 758
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine	8 626	8 767
Raamatupidamisteenus	14 322	12 450
Äriruumi üür	2 400	2 400
Tööjõu rent	14 755	1 418
Kaupade müük	26 172	28 035
Ärinõustamine	10 300	0
Kokku müügitulu	4 403 540	2 086 828

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	20 670	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	19 659	0
Kokku muud äritulud	40 329	0

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

	2017	2016
Tooraine ja materjal	1 652 779	627 196
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	73 643	8 166
Müügi eesmärgil ostetud teenused	169 569	62 846
Energia	87 085	50 131
Kütus	87 085	50 131
Alltöövõtutööd	584 577	417 534
Transpordikulud	486 956	231 306
Tehnika rendikulud	83 946	22 891
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 138 555	1 420 070

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	29 369	18 423	
Energia	8 115	6 830	
Elektrienergia	8 115	6 830	
Veevarustusteenused	1 691	1 169	
Mitmesugused bürookulud	36 793	17 406	
Lähetuskulud	3 105	977	
Koolituskulud	1 314	2 045	
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	990	
Kulud töötervihoiule, tööohutusele, kvaliteedile	20 031	15 669	
Liikmemaksud	1 590	1 750	
Remondikulud	66 783	34 924	
Sidekulud	7 614	6 287	
Raamatupidamise ja audiitorkontrolli kulud	3 757	2 613	
Vara kindlustusmaksed	11 787	9 424	
Kasutusrendi kulu	21 247	17 903	9
Reklaamikulud	1 580	420	
Muud	51 453	37 024	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	266 229	173 854	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	601 825	396 597
Sotsiaalmaksud	180 467	118 879
Kokku tööjõukulud	782 292	515 476
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	15

Lisa 20 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2017	2016
Nõuded ostjate vastu	221	1 900
Kokku olulised käibevara allahindlused	221	1 900
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-221	-1 900
Lootusetuks tunnistatud nõuded	221	1 900
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 653	3 423
Kokku muud ärikulud	5 653	3 423

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	7 255	11 603	23
Intressikulu kapitalirendilt	585	944	
Kokku intressikulud	7 840	12 547	

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111 391	116 229	77 532	237 256

2017	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	15 000	28 154		EUR	31.12.2019
Laenud juriidilistele isikutele	45 000	148 567	4%-5%	EUR	31.12.2018

2016	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	0	10 000		EUR	31.12.2018
Laenud juriidilistele isikutele	0	0	237 100	239 261	4%-5%	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	127 203	177 957	105 218	169 960

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	46 260	46 260

Osaühingu juhatus on üheliikmeline. Aruandeperioodil arvestati juhatajale, kes töötab ka tegevjuhina, tasu töölepingu alusel 46 260 eurot ning muid olulisi soodustusi ei tehtud. Juhatusel liikme tagasikutsumisel või ametist lahkumisel ei ole talle hüviti ega soodustusi ette nähtud.

Seotud osapooltega tehtud ostu- ja müügitehingud on teenuste ost-müük.

Seotud osapooltelt saadud laenude intressikulu oli 7255 eurot. 2016.a. oli intressikulu 11 602 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.02.2018

Tee ja Tee OÜ (registrikood: 12247545) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMU TALI	Juhatuse liige	08.02.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tee ja Tee OÜ ainuosanikule

Oleme üle vaadanud Tee ja Tee OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ja nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 18.

Juhtkonna vastutus 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 ülevaatuses 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 asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu, et ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad käibeharaksid ca 1,5 korda. Nimetatud asjaolu võib põhjustada ettevõttele raskusi kohustuste õigeaegsel tasumisel. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes. Juhtkonna plaanitavad tegevused seoses negatiivse käibekapitaliga on avalikustatud tegevusaruandes.

/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

08.02.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Tee ja Tee OÜ (registrikood: 12247545) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MILVI SELTER	Vandeaudiitor	08.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 364
Kokku	264 895
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	264 895
Kokku	264 895

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 364
Kokku	264 895
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	264 895
Kokku	264 895

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	4326965	98.26%	Jah
Ajutise tööjõu rent	78201	14755	0.34%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	14322	0.33%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	8626	0.20%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2400	0.05%	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