

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 14 Osakapital	16
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	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

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 soove. Eesti kontekstis saab peamiselt rääkida teede taastusremondist, rekonstrueerimisest ja ümberehitusest, kus peamised keskkonnavalused 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 2 033 758 eurot, millest 97,5 % moodustas teede-tänavate ehitamine, remont ja hooldus. Aruandeperioodi finantstulemuseks kujunes kahjum 112 975 eurot. Kahjumi kujunemise põhjus oli ennetähtaegselt lõpetatud alltöövõtuleping, mille tingis tellija poolt peatöövõtjale lepingu erakorraline ülesütlemine. Aruandeperioodil ei olnud võimalik teostatud töid akteerida, teostatud tööde eest esitatakse arve peale tellija ja peatöövõtja vaidluse lõppemist. Lepingu käibemaksuta maksumus oli 117 711 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu	2 086 828	1 959 670
Müügitulu kasv	6,5%	15,8%
Võlakordaja	0,8	0,7
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,5	0,6

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = ((müügitulu 2016-müügitulu 2015)/ müügitulu 2015) x 100
- Võlakordaja = kohustised/varade maksumus
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised

Investeeringud

Aruandeperioodi investeeringud teedeehitus tehnikasse ja muusse põhivarasse moodustasid 11 541 eurot. Tee ja Tee OÜ ei teinud aruandeperioodil väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ning puudub plaan investeeringuteks 2017.aastal.

Hanked 2016

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

- Märjamaa Vallavalitsusega sõlmiti leping Märjamaa valla teede suviseks teehoiuks aprill 2016 kuni oktoober 2019;
- Kaitsevägega sõlmiti raamleping teede remondiks kehtivusega neli aastat;
- Tallinna Kommunaalametiga sõlmiti leping Koidiku tänava rajamiseks. Tööd teostati august 2016.a.

Tegevusala 2017.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 tegutsenud ja edasised tegevusplaanid on järgmised:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 300	76 650	2
Nõuded ja ettemaksud	236 760	206 668	3
Kokku käibevarad	258 060	283 318	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	2 708	0	3
Materiaalsed põhivarad	443 370	504 244	6
Immateriaalsed põhivarad	580	700	7
Kokku põhivarad	446 658	504 944	
Kokku varad	704 718	788 262	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	206 633	271 819	10,23
Võlad ja ettemaksud	359 291	242 102	11
Kokku lühiajalised kohustised	565 924	513 921	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	31 513	54 085	10
Kokku pikaajalised kohustised	31 513	54 085	
Kokku kohustised	597 437	568 006	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	14
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 506	148 840	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 975	68 666	
Kokku omakapital	107 281	220 256	
Kokku kohustised ja omakapital	704 718	788 262	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 086 828	1 959 670	15
Muud äritulud	0	12 157	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 420 070	-1 133 381	17
Mitmesugused tegevuskulud	-173 854	-132 494	18
Tööjõukulud	-515 476	-547 221	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-72 535	-64 051	6,7
Olulised käibevara allahindlused	-1 900	-11 144	20
Muud ärikulud	-3 423	-8 252	21
Ärikasum (kahjum)	-100 430	75 284	
Intressitulud	2	70	
Intressikulud	-12 547	-6 688	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-112 975	68 666	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 975	68 666	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tee ja Tee OÜ 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tee ja Tee OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 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 õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle 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 müüdü 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 ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansist korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansist 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 bilansist 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 arutamisel 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 soetusmaksumus, 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.

Kohustuslik reservkapital

Põhikirja järgi on osaühingul reservkapital ja selle suurus on 10% osakapitali suuruselt.

Igal majandusaastal kantakse reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

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 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 osapooli üle või olulist mõju teise osapooli ärioludele 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 ärioludele 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 2016 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	21 300	76 650
Kokku raha	21 300	76 650

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	199 163	199 163		4
Ostjatelt laekumata arved	199 163	199 163		
Muud nõuded	638	638		
Viitlaekumised	638	638		
Ettemaksed	6 867	6 867		
Tulevaste perioodide kulud	6 843	6 843		
Muud makstud ettemaksed	24	24		
Kokku nõuded ja ettemaksed	206 668	206 668		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	232 281	199 163
Laekumata arved	229 573	199 163
Pikaajaline garantiiperioodi tagatis	2 708	0
Kokku nõuded ostjate vastu	232 281	199 163

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	17 205	24 156
Üksikisiku tulumaks	7 331	5 715
Erisoodustuse tulumaks	337	207
Sotsiaalmaks	14 036	10 794
Kohustuslik kogumispension	811	576
Töötuskindlustusmaksed	984	764
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40 704	42 212

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	20 135	499	510 055	530 689	2 933	533 622
Akumuleeritud kulum	-2 147	-256	-81 980	-84 383	-524	-84 907
Jääkmaksumus	17 988	243	428 075	446 306	2 409	448 715
Ostud ja parendused	51 135		78 500	129 635		129 635
Muud ostud ja parendused	51 135		78 500	129 635		129 635
Amortisatsioonikulu	-4 966	-96	-58 425	-63 487	-444	-63 931
Müügid	-6 646		-3 529	-10 175		-10 175
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	22 083
Transpordivahendid	0	11 083
Muud masinad ja seadmed	0	11 000
Kokku	0	22 083

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 140	1 140
Akumuleeritud kulum	-320	-320
Jääkmaksumus	820	820
Amortisatsioonikulu	-120	-120
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinglepingud DNB Pank	34 082	34 082		Euribor 6k + 2,5%	EUR	10.2016
Liisinglepingud Nordea Finance Estonia AS	56 148	43 576	12 572	Euribor 3 k + 1,6%	EUR	09.2017
Kapitalirendikohustised kokku	90 230	77 658	12 572			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	43 365	219 475
Kokku	43 365	219 475

Kapitalirendi korras on soetatud teedeehituseks vajalikud masinad ja transpordivahendid.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	17 903	14 403	18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	10 513	10 747	
1-5 aasta jooksul	22 324	20 241	

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	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					
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud osapooltele	194 161	194 161			4%;5%	EUR	31.12.2016	23
Lühiajalised laenud kokku	194 161	194 161						
Pikaajalised laenud								
Omanikulaen	41 513		41 513		0	EUR	31.12.2017	23
Pikaajalised laenud kokku	41 513		41 513					
Kapitalirendikohustised kokku	90 230	77 658	12 572					8
Laenukohustised kokku	325 904	271 819	54 085					

Lisa 11 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

	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 ettemaksud	359 291	359 291	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	139 016	139 016	
Võlad töövõtjatele	37 925	37 925	12
Maksuvõlad	42 212	42 212	5
Muud võlad	22 949	22 949	
Intressivõlad	4 889	4 889	
Muud viitvõlad	18 060	18 060	
Kokku võlad ja ettemaksud	242 102	242 102	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	24 533	28 321
Puhkusetasude kohustis	4 563	9 604
Kokku võlad töövõtjatele	29 096	37 925

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	83 625	174 005
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	20 906	43 501
Kokku tingimuslikud kohustised	104 531	217 506

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016.a. moodustas 104 531 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2017.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.a.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirjas ei ole osaühingu miinimum- ja maksimumkapitali suurust määratud.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 086 828	1 959 670
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 086 828	1 959 670
Kokku müügitulu	2 086 828	1 959 670
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede,tänavate,parklate ehitamine, remontimine ja hooldamine	2 033 758	1 863 291
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine	8 767	16 542
Raamatupidamisteenus	12 450	11 408
Äriruumi üür	2 400	2 400
Tööjõu rent	1 418	6 500
Vee-gaasi ja kanalisatsioonitrasside ehitus	0	44 326
Kaupade müük	28 035	7 303
Ärinõustamine	0	7 900
Kokku müügitulu	2 086 828	1 959 670

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	11 908
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	249
Kokku muud äritulud	0	12 157

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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	627 196	602 838
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 166	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	62 846	56 968
Energia	50 131	49 077
Kütus	50 131	49 077
Alltöövõtutööd	417 534	160 179
Transpordikulud	231 306	240 846
Tehnika rendikulud	22 891	23 473
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 420 070	1 133 381

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	18 423	14 884	
Energia	6 830	4 162	
Elektrienergia	6 830	4 162	
Veevarustusteenused	1 169	1 087	
Mitmesugused bürookulud	17 406	13 005	
Lähetuskulud	977	1 704	
Koolituskulud	2 045	1 404	
Riiklikud ja kohalikud maksud	990	0	
Kulud töötervihoiule, tööohutusele, kvaliteedile	15 669	10 199	
Liikmemaksud	1 750	2 070	
Remondikulud	34 924	24 199	
Sidekulud	6 287	4 790	
Raamatupidamise ja audiitorkontrolli kulud	2 613	3 136	
Vara kindlustusmaksed	9 424	7 722	
Kasutusrendi kulu	17 903	14 403	9
Reklaamikulud	420	1 125	
Muud	37 024	28 604	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	173 854	132 494	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	396 597	422 119
Sotsiaalmaksud	118 879	125 102
Kokku tööjõukulud	515 476	547 221
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	16

Lisa 20 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2016	2015
Nõuded ostjate vastu	1 900	11 144
Kokku olulised käibevara allahindlused	1 900	11 144
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 900	-11 144
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 900	11 144
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 423	8 252
Kokku muud ärikulud	3 423	8 252

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenule	11 603	5 044
Intressikulu kapitalirendilt	944	1 644
Kokku intressikulud	12 547	6 688

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 532	237 256	61 790	240 787

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	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
Laenud juriidilistele isikutele							

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	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	18 487		EUR	31.12.2017
Laenud juriidilistele isikutele	0	5 000	216 000	111 839	4%-5%	EUR	31.12.2016

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	105 218	169 960	56 745	119 591

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	46 260	41 760

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 hüvitisi ega soodustusi ette nähtud.

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

Seotud osapooltelt saadud laenude intressikulu oli 11 603 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2017

Tee ja Tee OÜ (registrikood: 12247545) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMU TALI	Juhatuse liige	07.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tee ja Tee OÜ ainuosanikule

Oleme üle vaadanud Tee ja Tee OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ja 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 19.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, 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 töövõtude 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu, et ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid ca 2,2 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

Auditiorettevõtja tegevusloa number 49

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

07.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Tee ja Tee OÜ (registrikood: 12247545) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MILVI SELTER	Vandeaudiitor	07.03.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 975
Kokku	104 531
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	104 531
Kokku	104 531

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 975
Kokku	104 531
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	104 531
Kokku	104 531

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	2033758	97.46%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	12450	0.60%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	8767	0.42%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2400	0.12%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	1418	0.07%	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