

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: EKT Teed OÜ

registrikood: 12709519

tänava/talu nimi, Artelli tn 15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10621

telefon: +372 6400800

e-posti aadress: info@eteed.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustised	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

EKT Teed OÜ on riigimaanteede ja linnatänavate hooldusteenuseid osutav ettevõtte, mis pakub oma teenuseid Eesti suuremates keskustes/omavalitsustes. Ettevõtte alustas tegevust 2022 aasta aprillis Eesti Keskkonnateenused AS-ist jagunemise tulemusel eraldatud tänavahoolduse tegevusvaldkonna baasil. Jagunemise tulemusel anti ettevõttele üle riigihangete tulemusel sõlmitud teede ja tänavate hoolduslepingud ning nende lepingute teenindamiseks vajalikud varad. Lisaks sellele anti üle ka Tallinna Kommunaalteenused Haldus OÜ osad (49%).

2023 aastat võib üldjoontes kordaläinuks pidada. 2022 aastal toimunud kiire hinnatõus õnnestus 2023 aasta keskpaikku klientidele edasi anda, sellest tulenevalt taastus ettevõtte kasumlikkus. Lõppenud majandusaastal sisenes ettevõtte ka teede ehituse turule, võites mõned metsateede ehituse hanked. Majanduslikus mõttes ei olnud need lepingud väga edukad, kuid samas hankis ettevõtte väga väärtuslikku kogemust ning alanud majandusaastal proovib selles valdkonnas kanda kinnitada. Tänavahoolduse ja riigiteede valdkonnas olulisi muutusi ei ole toimunud, ettevõtte turuosa on jäänud samaks, ühtegi olulist hankelepingut ei ole ettevõttele saanud ega kaotanud.

Oluliseks sündmuseks võib pidada ettevõtte Tallinna osakonna ümberkolimist uude keskusesse, mille tulemusel oluliselt paranesid nii töötajate olmetingimused kui ka tehnika remondi, hoolduse ja ka hoiustamise tingimused.

Lõppenud majandusaastal investeeris ettevõtte põhvarasse 1,75 miljonit eurot. Enamus investeeringuid läks tehnikapargi uuendamisse (1,3 miljonit eurot), lisaks sellele 0,3 miljonit eurot investeeriti kinnistute ja hoonete parendusse.

EKT Teed OÜ tegutseb ainult Eestis, ettevõttele ei ole ühtegi välisfiliaali ega tütarettevõtet. Tulenevalt suhteliselt madalast laenukoormusest ei oma EURIBORi suurenemine olulist mõju ettevõtte majandustulemusele.

Aruandlus perioodi keskmine töötajate arv ettevõttes oli 204 inimest, ettevõttele on neljaliikmeline juhatus.

Peamised finantssuhtarvud:

	2022	2023
Müügitulu (MEUR)	12,6	21,7
Puhaskasum (MEUR)	-0,6	1,8
Puhasrentaablus (%)	-4,5	8,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,65	1,02
Omakapitali määr (%)	29,5	41,3
ROE (%)	-13,5	29,6

Puhasrentaablus (%) = Puhaskasum / Müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused

Omakapitali määr (%) = Omakapital / (Kohustused + Omakapital) *100

ROE (%) = Puhaskasum / Omakapital *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	973 975	1 542	2
Nõuded ja ettemaksed	2 748 670	2 704 915	3
Varud	504 605	728 987	4
Kokku käibevarad	4 227 250	3 435 444	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 400	0	6
Materiaalsed põhivarad	8 714 450	9 090 345	7
Immateriaalsed põhivarad	1 738 389	1 955 522	8
Kokku põhivarad	10 455 239	11 045 867	
Kokku varad	14 682 489	14 481 311	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 614 062	2 110 359	11
Võlad ja ettemaksed	2 525 224	3 204 906	12
Kokku lühiajalised kohustised	4 139 286	5 315 265	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 469 373	4 894 456	11
Kokku pikaajalised kohustised	4 469 373	4 894 456	
Kokku kohustised	8 608 659	10 209 721	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Ülekurss	4 848 854	4 846 454	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-577 464	3	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 799 840	-577 467	
Kokku omakapital	6 073 830	4 271 590	
Kokku kohustised ja omakapital	14 682 489	14 481 311	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	21 738 401	12 642 723	13
Muud äritulud	453 334	251 568	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 625 911	-7 285 096	14
Mitmesugused tegevuskulud	-790 315	-612 576	15
Tööjõukulud	-5 399 576	-3 853 023	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 247 746	-1 576 168	7,8
Muud ärikulud	-2 779	-3 907	
Ärikasum (kahjum)	2 125 408	-436 479	
Intressitulud	7	0	
Intressikulud	-325 575	-140 988	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 799 840	-577 467	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 799 840	-577 467	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 125 408	-436 479	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 247 746	1 576 168	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	59 369	-16 767	
Kokku korrigeerimised	2 307 115	1 559 401	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-43 755	-2 704 915	3
Varude muutus	224 382	-355 712	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-679 683	3 204 906	12
Laekunud intressid	7	0	
Kokku rahavood äritegevusest	3 933 474	1 267 201	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 774 612	-726 177	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	60 525	19 905	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 714 087	-706 272	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	678 489	11
Saadud laenude tagasimaksed	-508 867	-169 622	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-57 822	57 822	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-354 690	-987 591	
Makstud intressid	-325 575	-140 988	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 246 954	-561 890	
Kokku rahavood	972 433	-961	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 542	2 503	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	972 433	-961	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	973 975	1 542	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500	0	0	3	2 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-577 467	-577 467
Muud muutused omakapitalis	100	0	4 846 454	0	4 846 554
31.12.2022	2 600	0	4 846 454	-577 464	4 271 590
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	2 600		4 846 454	-577 464	4 271 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		1 799 840	1 799 840
Muud muutused omakapitalis	0	0	2 400	0	2 400
31.12.2023	2 600	0	4 848 854	1 222 376	6 073 830

2022 aasta muud muutused omakapitalis real on kajastatud Eesti Keskkonnateenused AS jagunemislepingu alusel osakapitali suurendamine 100 euro võrra ning tehingu tulemusel tekkinud ülekurss.

2023 aasta muud muutused omakapitalis real on kajastatud Eesti Keskkonnateenused AS jagunemislepingu alusel üle tulnud Tallinna Kommunaalteenused Halduse osad 2400 tk väärtusega 1 eur/tk.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EKT Teed OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskonto jääki. Ettevõttes sularahatehinguid ei teostata

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevusja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investering algselt tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ja ettemaksetena kajastatakse ostjalt laekumata arveid, muid lühiajalisi nõudeid ja ettemakseid teenuste eest. Nõudeid ostjate vastu hinnatakse bilansipäeva seisuga iga arve laekumise tõenäosust arvestades.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud veo ja teistest otsestest kulutustest, millest on maha arvatud hinnaalandused.

Varude kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta jama maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuselangusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised, rajatised	5
Transpordivahendid	4-8
Teehooldusmasinad	8

Muud masinad ja seadmed	3-5
Firmaväärtus	10

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuses. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad, maksuvõlad, võlad töövõtjatele jm.) võetakse arvele tasumisele kuuluvas summas. Bilansis on finantskohustused kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "Intressikulud".

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Pooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on:

emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud); tütarettevõtted; sidusettevõtted;

teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);

tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;

eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	973 975	1 542
Kokku raha	973 975	1 542

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 031 358	2 031 358	
Ostjatelt laekumata arved	2 031 358	2 031 358	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 006	1 006	5
Muud nõuded	593 934	593 934	
Viitlaekumised	593 934	593 934	
Ettemaksed	122 372	122 372	
Tulevaste perioodide kulud	122 372	122 372	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 748 670	2 748 670	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 355 741	2 355 741	
Ostjatelt laekumata arved	2 355 741	2 355 741	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 115	1 115	
Muud nõuded	257 498	257 498	
Viitlaekumised	257 498	257 498	
Ettemaksed	90 561	90 561	
Tulevaste perioodide kulud	90 561	90 561	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 704 915	2 704 915	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	501 906	724 979
Tooraine ja materjal	501 906	724 979
Valmistoodang	2 164	3 371
Valmistoodang	2 164	3 371
Müügiks ostetud kaubad	535	637
Müügiks ostetud kaubad	535	637
Kokku varud	504 605	728 987

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		135 248		212 718
Üksikisiku tulumaks		134 639		121 374
Erisoodustuse tulumaks		1 452		2 215
Sotsiaalmaks		253 127		230 702
Kohustuslik kogumispension		6 544		5 430
Töötuskindlustusmaksed		16 616		14 583
Ettemaksukonto jääk	1 006		1 115	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 006	547 626	1 115	587 022

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14427038	Tallinna Kommunaalteenused Halduse OÜ	Eesti	Muu puhastustegevus	0	48.98

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid		
Ostud ja parendused		1 081 537	1 450	210 790	1 293 777	15 798		1 309 575
Lisandumised äriühenduste kaudu	52 250	8 707 344	0	435 567	9 142 911	2 065		9 197 226
Amortisatsioonikulu	-8 246	-1 276 617	-272	-127 182	-1 404 071	-1 001		-1 413 318
Müügid (jääkmaksumuses)		-3 138			-3 138			-3 138
31.12.2022								
Soetusmaksumus	91 498	14 950 869	4 184	1 658 422	16 613 475	25 047		16 730 020
Akumuleeritud kulum	-47 494	-6 441 743	-3 006	-1 139 247	-7 583 996	-8 185		-7 639 675
Jääkmaksumus	44 004	8 509 126	1 178	519 175	9 029 479	16 862		9 090 345
Ostud ja parendused	130 047	1 311 335	1 551	65 341	1 378 227	67 696	168 915	1 744 885
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	130 047							130 047
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							168 915	168 915
Muud ostud ja parendused		1 311 335	1 551	65 341	1 378 227	67 696		1 445 923
Amortisatsioonikulu	-13 935	-1 834 025	-492	-174 117	-2 008 634	-8 043		-2 030 612
Müügid (jääkmaksumuses)		-90 168			-90 168			-90 168
31.12.2023								
Soetusmaksumus	207 047	16 020 903	4 223	1 658 672	17 683 798	92 744	168 915	18 152 504
Akumuleeritud kulum	-46 931	-8 124 635	-1 986	-1 248 273	-9 374 894	-16 229		-9 438 054
Jääkmaksumus	160 116	7 896 268	2 237	410 399	8 308 904	76 515	168 915	8 714 450

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	60 525	19 805
Transpordivahendid	60 525	19 805
Muud materiaalsed põhivarad		100
Kokku	60 525	19 905

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Firmaväärtus	
Lisandumised äriühenduste kaudu	2 118 372	2 118 372
Amortisatsioonikulu	-162 850	-162 850
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 118 372	2 118 372
Akumuleeritud kulum	-162 850	-162 850
Jääkmaksumus	1 955 522	1 955 522
Amortisatsioonikulu	-217 133	-217 133
31.12.2023		
Soetusmaksumus	2 118 372	2 118 372
Akumuleeritud kulum	-379 983	-379 983
Jääkmaksumus	1 738 389	1 738 389

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid, traktorid, teehooldusmasinad	6 083 435	1 614 062	4 469 373	6 kuu euribor + 1.79% aastas	EUR	2024-2029
Kapitalirendikohustised kokku	6 083 435	1 614 062	4 469 373			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid, traktorid, teehooldusmasinad	6 438 126	1 543 670	4 894 456	3k euribor +1,94 - 6k Euribor + 2.50	EUR	2023 - 2028
Kapitalirendikohustised kokku	6 438 126	1 543 670	4 894 456			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022

Masinad ja seadmed	7 209 821	7 640 348
Kokku	7 209 821	7 640 348

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	210 318	220 555
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	201 588	163 642
1-5 aasta jooksul	338 168	206 557

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	6 083 435	1 614 062	4 469 373					
Laenukohustised kokku	6 083 435	1 614 062	4 469 373				9	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
LHV	508 867	508 867			6-kuu Euribor + 4,500%	EUR	2023	
LHV arvelduskrediit	57 822	57 822						
Lühiajalised laenud kokku	566 689	566 689						
Kapitalirendikohustised kokku	6 438 126	1 543 670	4 894 456					
Laenukohustised kokku	7 004 815	2 110 359	4 894 456					

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 395 773	1 395 773	
Võlad töövõtjatele	497 512	497 512	
Maksuvõlad	547 626	547 626	5
Muud võlad	350	350	
Muud viitvõlad	350	350	
Saadud ettemaksed	83 963	83 963	
Muud saadud ettemaksed	83 963	83 963	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 525 224	2 525 224	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 120 723	2 120 723	
Võlad töövõtjatele	463 107	463 107	
Maksuvõlad	587 022	587 022	
Muud võlad	1 166	1 166	
Muud viitvõlad	1 166	1 166	
Saadud ettemaksed	32 888	32 888	
Muud saadud ettemaksed	32 888	32 888	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 204 906	3 204 906	

Lisa 13 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 738 401	12 642 723
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 738 401	12 642 723
Kokku müügitulu	21 738 401	12 642 723
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teehooldustööd	20 592 723	11 621 085
Transportteenus	508 771	1 021 638
Teede ehitus	636 907	0
Kokku müügitulu	21 738 401	12 642 723

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	4 890 502	1 700 466
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	145 177	434 738
Energia	1 500 883	1 329 539
Elektrienergia	27 463	18 339
Soojusenergia	6 573	0
Kütus	1 466 847	1 311 200
Alltöövõtutööd	3 304 538	2 323 178
Tööjõurent	1 046 749	517 817
Muud	738 062	979 358
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 625 911	7 285 096

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	47 376	24 072
Koolituskulud	6 812	3 253
Riiklikud ja kohalikud maksud	204 967	120 942
IT- kulud	17 921	8 034
Muud	513 239	456 275
Kokku mitmesugused tegevuskulud	790 315	612 576

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	4 060 235	2 900 698
Sotsiaalmaksud	1 339 341	952 325
Kokku tööjõukulud	5 399 576	3 853 023
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	204	198
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	203	196
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaeettevõtja nimetus	Eesti Keskkonnatenused AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaeettevõtja on registreeritud	EESTI
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaeettevõtja	GreenCycle EKT Group OÜ
Riik, kus kontserni emaeettevõtja on registreeritud	EESTI

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud		
Emaettevõtja	53 956	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	5 109
Kokku nõuded ja ettemaksud	53 956	5 109
Võlad ja ettemaksud		
Emaettevõtja	91 402	578 016
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	145 158	10 200
Kokku võlad ja ettemaksud	236 560	588 216

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	759 657	0	0	1 568 232	8 138
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	402 849	5 854	0	438 128	0	0
Kokku müüdnud	402 849	765 511	0	438 128	1 568 232	8 138

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	834 184	0	0	1 106 659	234 476
Sidusettevõtjad	0	0	0	0	1 472	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0		0	0		0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	411 725	0	0	129 075	0
Kokku ostetud	0	1 245 909	0	0	1 237 206	234 476

SAADUD GARANTIID/TAGATISED

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	63 968	44 805

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2024

EKT Teed OÜ (registrikood: 12709519) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL ÕNNIS	Juhatuse liige	29.04.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

EKT Teed OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud EKT Teed OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

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

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsesalast otsustust ja säilitame kutsesalase skeptsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori

aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

29. aprill 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

EKT Teed OÜ (registrikood: 12709519) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	29.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-577 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 799 840
Kokku	1 222 376
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 222 376
Kokku	1 222 376

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puhastustegevus	81291	20592723	94.73%	Jah
Teede ja kiirteede ehitus	42111	636907	2.93%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	508771	2.34%	Ei