

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Tee ja Tee OÜ

registrikood: 12247545

tänavatalu 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	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	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Olulised käibevara allahindlused	18
Lisa 21 Muud ärikulud	19
Lisa 22 Intressikulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Üldine informatsioon

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

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

Tee ja Tee OÜ on Eesti Asfaldiliidu liige.

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

- tee ehitamine; avalikult kasutatavate teede korrashoid
- ehitamine
- elektritööd
- projekteerimine

Keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Tee ja Tee OÜ kvaliteedi- ja keskkonnajuhtimise põhimõtted ja suunad määratakse ära ettevõtte poliitikaga, mis on: teostame tee-ehitustöid kvaliteetselt, efektiivselt, paindlikult ja ohutult, arvestades seejuures klientide nõudeid ja soovide. Eesti kontekstis saab peamiselt rääkida teede taastusremondist, rekonstrueerimisest ja ümberehitusest, kus peamised 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 9001:2015 ja ISO 14001:2015 standardite, õigusaktide ja muude kohalduvate nõuetega. Esmased sertifikaadid on sertifitseerimisasutuse Bureau Veritas Eesti OÜ poolt ettevõttele väljastatud 09.11.2012.a. 2018.aastal on Bureau Veritas Eesti OÜ poolt läbi viidud kvaliteedi- ja keskkonnajuhtimissüsteemi resertifitseerimisaudit ning 23.08.2018. a. on väljastatud uued sertifikaadid kehtivusega 08.11.2021.a. Tee ja Tee OÜ äritegevuse hooajalisus mõjutab ka hooajalist tööhõivemäära. Tegevuse kõrghooaeg on kevadest sügiseni, kuna mobiilsed asfalditehased toodavad asfalti perioodil, kui pidev ööpäevane keskmine õhutemperatuur on + 5 kraadi. Tee ja Tee OÜ visioon on taaskasutada 100% -liselt teetöödel tekkinud vana katte- ja alusmaterjal, teostades ka talveperioodil asfalteerimist regenereeritud asfaldi näol kasutades asfaldi taaskasutuskatelt. Selleks otstarbeks on soetatud kolm katelt (Bagela 7000 F). Talvine asfalteerimine võimaldab kindlustada töötajad tööga ka madalhooajal e. talveperioodil.

Tulud, finantstulemus

Tee ja Tee OÜ aruandeperioodi müügitulu oli 5 085 280 eurot, millest põhiosa ehk 84,7 % moodustas teede-tänavate ehitamine, remont ja hooldus. Aruandeperioodi finantstulemuseks kujunes kasum 157 384 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2018	2017
Müügitulu	5 085 280	4 403 540
Müügitulu kasv	15,5%	111%
Võlakordaja	0,7	0,7
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,9	0,7
Varade puhasrentaablus (ROA) %	10,1	18,6
Omakapitali rentaablus (ROE) %	37,0	59,9

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = ((müügitulu 2018-müügitulu 2017)/ müügitulu 2017) 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 314 892 eurot, millest ettemaksed põhivara eest olid 96 542 eurot.

Tee ja Tee OÜ ei teinud aruandeperioodil väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ning puudub plaan investeeringuteks 2019.aastal.

Töövõtulepingud 2018

Riigihanke raames sõlmiti aruandeperioodil töövõtuleping Tallinna Kommunaalametiga Nõmme linnaosa kvartalisestest teede taastusremondi teostamiseks tähtajaga 22.10.2018.a. Lepingu käibemaksuta maksumus oli 399,2 tuh. eurot.

Headmaster OÜ-ga sõlmiti ehitustööde töövõtuleping kahe korterelamu ehitamiseks Harjumaal, Rae vallas, Väike-Rae tee 25/1 ja 25/2 tähtajaga 20.06.2019.a. Lepingu käibemaksuta maksumus on 2 289,5 tuh eurot.

Tegevusala 2019.a.

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

Jätkatakse aktiivset osalemist teehitustööde tellimiste riigihangetel.

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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	90 903	53 217	2
Nõuded ja ettemaksed	785 151	311 585	3
Kokku käibevarad	876 054	364 802	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 221	1 221	3
Materiaalsed põhivarad	673 559	497 968	6
Immateriaalsed põhivarad	340	460	7
Kokku põhivarad	675 120	499 649	
Kokku varad	1 551 174	864 451	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	40 783	101 024	10
Võlad ja ettemaksed	957 694	445 051	11
Kokku lühiajalised kohustised	998 477	546 075	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	127 668	50 731	10,23
Kokku pikaajalised kohustised	127 668	50 731	
Kokku kohustised	1 126 145	596 806	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	14
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 895	104 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 384	160 364	
Kokku omakapital	425 029	267 645	
Kokku kohustised ja omakapital	1 551 174	864 451	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	5 085 280	4 403 540	15
Muud äritulud	6 072	40 329	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 695 009	-3 138 555	17
Mitmesugused tegevuskulud	-242 126	-266 229	18
Tööjõukulud	-886 738	-782 292	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-93 456	-82 716	6,7
Olulised käibevara allahindlused	-6 301	-221	20
Muud ärikulud	-4 137	-5 653	21
Ärikasum (kahjum)	163 585	168 203	
Intressitulud	3	1	
Intressikulud	-6 204	-7 840	22,23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	157 384	160 364	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 384	160 364	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tee ja Tee OÜ 2018.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetega ja Eesti finantsaruandluse standardiga.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Finantsvarad

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

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

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

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetamismaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekti olulisematel komponentidel on oluliselt erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

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

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

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

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

Finantskohustised

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

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

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale; müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle; tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta; tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmisastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta; tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline; tehingu valmisastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta ja tehinguga seotud tehtud kulud ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulud on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intressidena, kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

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

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

Seotud osapooled

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2018 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	90 903	53 217
Kokku raha	90 903	53 217

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	777 019	304 701
Laekumata arved	774 311	301 993
Lühiajaline garantiiperioodi tagatis	1 487	1 487
Pikaajaline garantiiperioodi tagatis	1 221	1 221
Kokku nõuded ostjate vastu	777 019	304 701

Informatsioon nõuete allahindluse kohta avalikustatakse lisas "Olulised käibevara allahindlused"

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		13 418	967
Üksikisiku tulumaks		10 500	10 363
Erisoodustuse tulumaks		399	323
Sotsiaalmaks		19 122	19 601
Kohustuslik kogumispension		1 020	1 090
Töötuskindlustusmaksed		1 372	1 389
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50	45 831	33 733

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	6 300		218 350	224 650		96 542	96 542	321 192
Muud ostud ja parendused	6 300		218 350	224 650		96 542	96 542	321 192
Amortisatsioonikulu	-18 630	0	-74 262	-92 892	-444			-93 336
Müügid			-52 264	-52 264				-52 264
Muud muutused					-1			-1
31.12.2018								
Soetusmaksumus	116 335	499	827 793	944 627	2 932	96 542	96 542	1 044 101
Akumuleeritud kulum	-45 582	-499	-322 161	-368 242	-2 300	0		-370 542
Jääkmaksumus	70 753	0	505 632	576 385	632	96 542	96 542	673 559

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	55 000	62 000
Muud masinad ja seadmed	55 000	62 000
Kokku	55 000	62 000

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-120	-120
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 140	1 140
Akumuleeritud kulum	-800	-800
Jääkmaksumus	340	340

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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				10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	209 596	41 863
Kokku	209 596	41 863

Kapitalirendi korras on soetatud külmfreees Wirtgen W100 ja teedeehituseks vajalikud transpordivahendid.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrendikulu	20 311	21 247	18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
12 kuu jooksul	21 651	15 220	
1-5 aasta jooksul	32 540	30 928	

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

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

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

	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	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	37 746	36 814
Puhkusetasude kohustis	17 404	9 587
Muud võlad töövõtjatele	1 084	0
Kokku võlad töövõtjatele	56 234	46 401

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	337 823	211 916
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	84 456	52 979
Antud garantiid	1 832 185	0
Kokku tingimuslikud kohustised	2 254 464	264 895

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2018.a. moodustas 422 279 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2019.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2018.a.

Seisuga 31.12.2018.a. on väljastatud teehituse lepingute garantiiperioodi tagatise summas 12 185 eurot ja Headmaster OÜ krediidilepingu täitmise tagamiseks garantii piirsuuruses 1 820 000 eurot.
Garantiide realiseerumine ei ole tõenäoline.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirjas ei ole osaühingu miinimum- ja maksimumkapitali suurust määratud.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 085 280	4 403 540
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 085 280	4 403 540
Kokku müügitulu	5 085 280	4 403 540
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede, tänavate, parklate ehitamine, remontimine ja hooldamine	4 306 427	4 326 965
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine	1 890	8 626
Raamatupidamisteenus	11 100	14 322
Äriruumi üür	400	2 400
Tööjõu rent	1 234	14 755
Kaupade müük	16 038	26 172
Ärinõustamine	8 500	10 300
Korterelamute ehitamine	733 153	0
Veoteenus	6 538	0
Kokku müügitulu	5 085 280	4 403 540

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	2 736	20 670
Trahvid, viivised ja hüvitised	4	19 659
Kohustuse mahakandmine	3 120	0
Alaealise töötamise toetus	212	0
Kokku muud äritulud	6 072	40 329

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	1 286 679	1 652 779
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	325 292	73 643
Müügi eesmärgil ostetud teenused	110 575	169 569
Energia	119 435	87 085
Kütus	119 435	87 085
Alltöövõtutööd	1 232 697	584 577
Transpordikulud	516 308	486 956
Tehnika rendikulud	104 023	83 946
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 695 009	3 138 555

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	41 126	29 369	
Energia	8 624	8 115	
Elektrienergia	8 624	8 115	
Veevarustusteenused	1 574	1 691	
Mitmesugused bürookulud	24 168	36 793	
Lähetuskulud	7 610	3 105	
Koolituskulud	1 643	1 314	
Riiklikud ja kohalikud maksud	506	0	
Kulud töötervihoiule, tööohutusele, kvaliteedile	17 482	20 031	
Liikmemaksud	2 870	1 590	
Remondikulud	50 954	66 783	
Sidekulud	6 957	7 614	
Raamatupidamise ja audiitorkontrolli kulud	2 735	3 757	
Vara kindlustusmaksed	15 503	11 787	
Kasutusrendi kulu	20 311	21 247	9
Reklaamikulud	587	1 580	
Muud	39 476	51 453	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	242 126	266 229	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	682 428	601 825
Sotsiaalmaksud	204 310	180 467
Kokku tööjõukulud	886 738	782 292
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	24	23

Lisa 20 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2018	2017
Nõuded ostjate vastu	6 301	221
Kokku olulised käibevara allahindlused	6 301	221
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-6 301	-221
Lootusetuks tunnistatud nõuded	6 301	221
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	772	5 653
Maksukorralduse seaduse aluse alusel tasutud intress	3 365	0
Kokku muud ärikulud	4 137	5 653

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	3 733	7 255	23
Intressikulu kapitalirendilt	1 968	585	
Muud intressikulud	503	0	
Kokku intressikulud	6 204	7 840	

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	694 650	47 725	111 391	116 229

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

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
Laenu juriidilistelt isikutelt	45 000	148 567	4%-5%	EUR	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	485 981	1 371 354	127 203	177 957

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	49 321	46 260

Osaühingu juhatus on üheliikmeline. Aruandeperioodil arvestati juhatajale, kes töötab ka tegevjuhina, tasu töölepingu alusel 49 321 eurot ning muid olulisi soodustusi ei tehtud. Juhatus liikme tagasikutsumisel või ametist lahkumisel ei ole talle hüvitisi ega soodustusi ette nähtud. Aruandeperioodil seotud osapooltega tehtud müügitehingud on 100% teenuste ost-müük, ostutehingutest on 64% teenuste ost ja 36% kaupade ost.

Seotud osapooltelt saadud laenude intressikulu oli 3733 eurot. 2017.a. oli intressikulu 7255 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.02.2019

Tee ja Tee OÜ (registrikood: 12247545) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMU TALI	Juhatuse liige	08.02.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tee ja Tee OÜ ainuosanikule

Oleme üle vaadanud Tee ja Tee OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, 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 20.

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 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu, et ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid ca 1,14 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

08.02.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Tee ja Tee OÜ (registrikood: 12247545) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MILVI SELTER	Vandeaudiitor	08.02.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 384
Kokku	422 279
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	422 279
Kokku	422 279

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 384
Kokku	422 279
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	422 279
Kokku	422 279

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	4306427	84.68%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	733153	14.42%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	11100	0.22%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	8500	0.17%	Ei
Kolimisteenused	49421	6538	0.13%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	1890	0.04%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	1234	0.02%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	400	0.01%	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