

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 14 Osakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Muud äritulud	15
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Muud ärikulud	17
Lisa 21 Intressikulud	17
Lisa 22 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori 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 soovide. Eesti kontekstis saab peamiselt rääkida teede taastusremondist, rekonstrueerimisest ja ümberehitusest, kus peamised keskkonnaprobleemid ilmnevad tee-ehituse ajal. Tööde teostamisel on oluline jälgida tegevuse vastavust keskkonnakaitsenõuetele. 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 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 5 850 390 eurot, millest põhiosa ehk 72 % moodustas teede-tänavate ehitamine, remont ja hooldus. Aruandeperioodi finantstulemuseks kujunes kasum 224 353 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2020	2019
Müügitulu	5 850 390	6 806 615
Müügitulu kasv	-14,05%	33,9%
Võlakordaja	0,7	0,7
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,2	1,0
Varade puhasrentaablus (ROA) %	9,9	8,9
Omakapitali rentaablus (ROE) %	27,1	29,4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = ((müügitulu 2020-müügitulu 2019)/ müügitulu 2019) x 100
- Võlakordaja = kohustised/varade maksumus
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised
- Varade puhasrentaablus (ROA) = puhaskasum/varad
- Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum/omakapital

Investeeringud

Aruandeperioodi investeeringud teedeehitus tehnikasse moodustasid 23 180 eurot, Tee ja Tee OÜ ei teinud aruandeperioodil väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ning puudub plaan investeeringuteks 2021.aastal.

Töövõttulepingud 2020

Riigihangete raames sõlmiti aruandeperioodil töövõttuleping Maardu Linnavalitsusega Maardu linnas teede ja tänavate asfalteerimise teostamiseks tähtajaga 15.07.2020.a. Lepingu käibemaksuta maksumus oli 218 3 tuh. eurot; Tallinna Keskkonna- ja Kommunaalametiga leping Künnapuu tänava taastusremondiks tähtajaga 30.10.2020.a., käibemaksuta maksumusega

184,3 tuh. eurot ja Tallinna kesklinna linnaosa kvartalisest teede taastusremondi II etapi töödeks tähtajaga 8 kuud alates 16.11.2020 ning maksumusega 491,1 tuh eurot.

Väike-Rae Arenduse OÜ-ga sõlmiti töövõtuleping Rae põik 6 ridaelamu ehitustööde teostamiseks. Lepingukohaste tööde teostamise tähtaeg on 30.04.2021.a.

Tegevusala 2021.a.

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

Jätkatakse pooleliolevate ehituslepingute täitmist ja aktiivset osalemist teehitustööde tellimiste riigihangetel.

COVID- 19 mõjud majandustegevusele

2020.a. alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele.

Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele.

Kuna olukord on ebakindel ja kiirelt arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 663	110 271	2
Nõuded ja ettemaksed	1 509 942	1 028 113	3
Kokku käibevarad	1 555 605	1 138 384	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	718 164	850 064	6
Kokku põhivarad	718 164	850 064	
Kokku varad	2 273 769	1 988 448	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	85 206	89 545	10
Võlad ja ettemaksed	1 196 252	1 045 739	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 281 458	1 135 284	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	165 790	250 996	10
Kokku pikaajalised kohustised	165 790	250 996	
Kokku kohustised	1 447 248	1 386 280	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	14
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	599 418	422 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 353	177 139	
Kokku omakapital	826 521	602 168	
Kokku kohustised ja omakapital	2 273 769	1 988 448	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	5 850 390	6 806 615	15
Muud äritulud	2 652	8 452	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 354 696	-5 327 301	17
Mitmesugused tegevuskulud	-237 622	-278 535	18
Tööjõukulud	-875 050	-888 829	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-134 080	-126 964	6
Muud ärikulud	-19 290	-8 640	20
Ärikasum (kahjum)	232 304	184 798	
Intressitulud	24	69	
Intressikulud	-7 975	-7 728	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	224 353	177 139	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 353	177 139	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tee ja Tee OÜ 2020.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 rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul, kui see on madalam. Rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuse arvutamisel on diskontomääraks rendi sisemine intressimäär või kui selle määramine ei ole võimalik, siis kasutatakse rentniku alternatiivset intressimäära. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Finantskohustised

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

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

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu 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 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 2020 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Kassa	0	4 800
Arvelduskontod	45 663	105 471
Kokku raha	45 663	110 271

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 477 982	1 477 982	4
Ostjatelt laekumata arved	1 477 982	1 477 982	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 763	12 763	5
Ettemaksed	18 591	18 591	
Tulevaste perioodide kulud	18 591	18 591	
Muud nõuded	606	606	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 509 942	1 509 942	

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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	1 477 982	1 010 031
Laekumata arved	1 475 274	1 007 323
Lühiajaline garantiiperioodi tagatis	2 708	2 708
Kokku nõuded ostjate vastu	1 477 982	1 010 031

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		96 129		96 444
Üksikisiku tulumaks		21 845		12 414
Erisoodustuse tulumaks		938		460
Sotsiaalmaks		38 205		21 437
Kohustuslik kogumispension		2 111		1 144
Töötuskindlustusmaksed		2 711		1 521
Intress		0		3 710
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50		50	
Ettemaksukonto jääk	12 713		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 763	161 939	50	137 130

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2018							
Soetusmaksumus	116 335	499	827 793	944 627	2 932	96 542	1 044 101
Akumuleeritud kulum	-45 582	-499	-322 161	-368 242	-2 300	0	-370 542
Jääkmaksumus	70 753	0	505 632	576 385	632	96 542	673 559
Ostud ja parendused	84 070		198 814	282 884		21 000	303 884
Muud ostud ja parendused	84 070		198 814	282 884		21 000	303 884
Amortisatsioonikulu	-28 685		-98 062	-126 747	-137		-126 884
Ümberliigitamised	6 944		89 598	96 542		-96 542	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	6 944		89 598	96 542		-96 542	0
Muud muutused					-495		-495
31.12.2019							
Soetusmaksumus	207 349	0	1 111 488	1 318 837	0	21 000	1 339 837
Akumuleeritud kulum	-74 267	0	-415 506	-489 773	0	0	-489 773
Jääkmaksumus	133 082	0	695 982	829 064	0	21 000	850 064
Ostud ja parendused			23 180	23 180			23 180
Muud ostud ja parendused			23 180	23 180			23 180
Amortisatsioonikulu	-31 554		-102 526	-134 080			-134 080
Ümberliigitamised						-21 000	-21 000
Ümberliigitamised varudega						-21 000	-21 000
31.12.2020							
Soetusmaksumus	207 349	0	1 134 668	1 342 017	0	0	1 342 017
Akumuleeritud kulum	-105 821	0	-518 032	-623 853	0	0	-623 853
Jääkmaksumus	101 528	0	616 636	718 164	0	0	718 164

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Liisinlepingud Luminor Liising	6 578	6 578	0	Euribor 3k+1,6%	EUR	06.2021	
Liisinglepingud Swedbank Liising	244 418	78 628	165 790	Euribor 6k+2,29-2,99%	EUR	06.2024	
Kapitalirendikohustised kokku	250 996	85 206	165 790				10
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Liisinglepingud Luminor Liising	19 579	13 000	6 579	Euribor 3k+1,6%	EUR	06.2021	
Liisinglepingud Swedbank Liising	320 962	76 545	244 417	Euribor 6k+2,29-2,99%	EUR	06.2024	
Kapitalirendikohustised kokku	340 541	89 545	250 996				10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	456 075	512 043
Kokku	456 075	512 043

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrendikulu	21 307	21 946	18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
12 kuu jooksul	14 234	17 514	
1-5 aasta jooksul	17 269	31 503	

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	250 996	85 206	165 790		8
Laenukohustised kokku	250 996	85 206	165 790		
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	340 541	89 545	250 996		8
Laenukohustised kokku	340 541	89 545	250 996		

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	901 474	901 474	
Võlad töövõtjatele	58 084	58 084	12
Maksuvõlad	161 939	161 939	5
Muud võlad	15 755	15 755	
Muud viitvõlad	15 755	15 755	
Ehitusaegne tagatis	59 000	59 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 196 252	1 196 252	

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

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	46 241	36 333
Puhkusetasude kohustis	11 683	12 490
Muud võlad töövõtjatele	160	0
Kokku võlad töövõtjatele	58 084	48 823

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Tingimuslikud kohustised			
Võimalikud dividendid	659 017	479 534	
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	164 754	119 884	
Antud garantiid	3 114 805	4 005 271	22
Kokku tingimuslikud kohustised	3 938 576	4 604 689	

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2020.a. moodustas 823 771 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2021.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2020.a.

Seisuga 31.12.2020.a. on väljastatud teehituse lepingute garantiiperioodi tagatise summas 14 985 eurot ja Headmaster OÜ krediitilepingute täitmise tagamiseks kaks garantiid piirsuuruses 2 174 820 eurot ja 925 000 eurot.

Garantiide realiseerumine ei ole tõenäoline.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirjas ei ole osaühingu miinimum- ja maksimumkapitali suurust määratud.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 850 390	6 806 615
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 850 390	6 806 615
Kokku müügitulu	5 850 390	6 806 615
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede, tänavate, parklate ehitamine, remontimine ja hooldamine	4 214 270	4 599 806
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine	450	17 938
Raamatupidamisteenus	9 499	9 920
Tööjõu rent	0	3 760
Kaupade müük	0	28 888
Ärinõustamine	0	7 200
Kortermajade ehitamine	1 626 121	2 134 123
Veoteenus	50	4 980
Kokku müügitulu	5 850 390	6 806 615

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	322
Kohustuse mahakandmine	1 980	0
Alaealise töötamise toetus	672	0
Kindlustushüvitis	0	8 130
Kokku muud äritulud	2 652	8 452

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

	2020	2019
Tooraine ja materjal	2 023 812	1 833 516
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	464 360	373 760
Müügi eesmärgil ostetud teenused	76 784	63 352
Energia	96 148	132 522
Kütus	96 148	132 522
Alltöövõtutööd	973 220	2 228 313
Transpordikulud	609 691	578 082
Tehnika rendikulud	110 681	117 756
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 354 696	5 327 301

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üür ja rent	34 825	37 535	
Energia	7 919	9 206	
Elektrienergia	7 919	9 206	
Veevarustusteenused	2 128	1 596	
Mitmesugused bürookulud	68 032	39 321	
Lähetuskulud	10 863	6 113	
Koolituskulud	336	770	
Riiklikud ja kohalikud maksud	899	899	
Kulud töötervihoiule, tööohutusele, kvaliteedile	16 133	20 865	
Liikmemaksud	0	2 070	
Remondikulud	40 686	57 819	
Sidekulud	9 355	9 126	
Raamatupidamise ja audiitorkontrolli kulud	3 199	4 046	
Vara kindlustusmaksed	18 424	16 636	
Kasutusrendi kulu	21 307	21 946	9
Reklaamikulud	1 480	230	
Õigusabi	0	6 000	
Muud	2 036	44 357	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	237 622	278 535	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	655 507	664 780
Sotsiaalmaksud	219 543	224 049
Kokku tööjõukulud	875 050	888 829
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	22

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	552	3 947
Maksukorralduse seaduse alusel arvestatud intress	35	4 693
Liikmemaksud	2 670	0
Erisoodustused	14 337	0
Muud	1 696	0
Kokku muud ärikulud	19 290	8 640

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu kapitalirendilt	7 975	7 728
Kokku intressikulud	7 975	7 728

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 144 417	246 217	753 805	273 546

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad									
Omanikulaen	0	0	0	2 000	2 000	0	0	EUR	31.12.2020
Juriidiliste isikute laenud	78 008	78 008	89	2 500	2 500	0	0	EUR	31.10.2020

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

Garantiid

2020	Antud garantiid	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Omanikuka seotud ettevõtte	3 114 805	15.02.2023

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

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 032 026	1 802 897	1 697 819	2 708 265

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	51 600	51 600

Osaühingu juhatus on üheliikmeline. Aruandeperioodil arvestati juhatajale, kes töötab ka tegevjuhina, tasu töölepingu alusel 51 600 eurot ning muid olulisi soodustusi ei tehtud. Juhatuse liikme tagasikutsumisel või ametist lahkumisel ei ole talle hüvitisi ega soodustusi ette nähtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2021

Tee ja Tee OÜ (registrikood: 12247545) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMU TALI	Juhatuse liige	22.02.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tee ja Tee OÜ ainuosanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Tee ja Tee OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ja kasumiaruannet 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 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 oluliselt lahkneb 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 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 asjakohane, 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.

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 rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) 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.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi 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, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste 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 märkimisväärselt 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 arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Milvi Selter

Vandeauditori number 132

Aami Audiitorbüroo Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 49

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

22.02.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Tee ja Tee OÜ (registrikood: 12247545) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MILVI SELTER	Vandeaudiitor	22.02.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	599 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 353
Kokku	823 771
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	823 771
Kokku	823 771

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	599 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 353
Kokku	823 771
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	823 771
Kokku	823 771

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	4214270	72.03%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1626121	27.80%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	9499	0.16%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	450	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