

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Tee ja Tee OÜ

registrikood: 12247545

tänav a nimi, maja number: Punane tn 40

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 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Olulised käibevara allahindlused	17
Lisa 20 Muud ärikulud	17
Lisa 21 Intressikulud	18
Lisa 22 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Üldine informatsioon

Tee ja Tee OÜ on asutatud 2012.a. märtsis ja on 100% Eesti erakapitalil põhinev ettevõtte.

Ettevõtte põhitegevusaladeks on teede-tänavate ehitamine, remontimine ja hooldamine ja elamute ehitus.

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
- üldehituslik ehitamine
- elektritööd
- gaasitööd

Keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Tee ja Tee OÜ kvaliteedi- ja keskkonnajuhtimise põhimõtted ja suunad määratakse ära ettevõtte poliitikaga, mis on:

teostame ehitustöid kvaliteetselt, efektiivselt, paindlikult ja ohutult, arvestades seejuures klientide nõudeid ja soove.

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. Keskkonnakaitselise vajalikkusest 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.

2022.aastal on Bureau Veritas Eesti OÜ poolt läbi viidud kvaliteedi- ja keskkonnajuhtimissüsteemi korraline audit ning olemasolevate sertifikaatide kehtivusaeg on 08.11.2024.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 7 501 826 eurot, millest 56,4 % moodustas teede-tänavate ehitamine, remont ja hooldus ning 42,6 % elamute ehitustööd. Aruandeperioodi finantstulemuseks kujunes kasum 220 774 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2022	2021
Müügitulu	7 501 826	10 156 704
Müügitulu kasv	-26,1%	73,6%
Võlakordaja	0,6	0,6
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,4	1,2
Varade puhaskasum (ROA) %	7,6	7,8
Omakapitali rentaablus (ROE) %	17,3	21,8

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = ((müügitulu 2022-müügitulu 2021)/ müügitulu 2021) x 100
- Võlakordaja = kohustised/varade maksumus
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised
- Varade puhaskasum (ROA) = puhaskasum/varad
- Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum/omakapital

Investeeringud

Aruandeperioodi investeeringud teedehitis tehnikasse ja transpordivahenditesse moodustasid 42 577 eurot.

Tee ja Tee OÜ ei teinud aruandeperioodil väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ning puudub plaan investeeringuteks 2023.aastal.

Töövõtulepingud 2022

Riigihanke raames sõlmiti aruandeperioodil töövõtuleping Tallinna Keskkonna- ja Kommunaalametiga Kesklinna linnaosa kvartalisest teede taastusremondiks, tähtajaga 30.11.2022.a.

Muud suuremad teostatud lepingud:

- tellija Udumäe Arenduse OÜ - Uustalu arenduse asfalteerimistööd
- tellija BauEst OÜ - Hundipea sadama teenindusala asfalteerimistööd

- tellija Tallinna Sadam AS - Muuga sadama asfaltkatte remont
- tellija Vanalinna Ehitus OÜ - Haljala kooli asfaltkatte paigaldus

Teostati lõplikult 2021.a. Väike-Rae Arenduse OÜ-ga sõlmitud töövõtulepingud Rae põik 2 ja 10 ridaelamute ehitustöödeks, mille valmimistähtajad olid sügisel 2022.a.

Headmaster OÜ-ga sõlmiti ehituse töövõtuleping kahe korterelamu ehitamiseks, tähtajaga august 2023.a. Lepingu täitmist alustati juunis 2022, kuid peatati ajutiselt septembris Rae Vallavalitsuse korraldusel projekti puudutava märkuse tõttu.

Elamute ehitamise jätkamiseks oli vajalik muuta tee ehitusprojekti ning saada muudetud projektile ehitusluba. Rae Vallavalitsuse 31.01.2023.a. korraldusega on ehitusluba väljastatud ning ehitustöödega saab jätkata.

Lepinguliste tööde lõpptähtaeg on viivituse tõttu hetkel lahtine.

Tegevusala 2023.a.

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

Jätkatakse poolelioleva korterelamute ehituslepingu täitmist ja aktiivset osalemist teeehitustööde tellimiste riigihangetel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	374 571	262 949	2
Nõuded ja ettemaksed	1 673 350	1 697 587	3
Kokku käibevarad	2 047 921	1 960 536	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	4 596	912	3
Materiaalsed põhivarad	863 977	1 012 121	6
Kokku põhivarad	868 573	1 013 033	
Kokku varad	2 916 494	2 973 569	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	101 772	140 622	9
Võlad ja ettemaksed	1 340 968	1 476 577	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 442 740	1 617 199	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	195 570	298 960	9
Kokku pikaajalised kohustised	195 570	298 960	
Kokku kohustised	1 638 310	1 916 159	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	13
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 054 660	823 771	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 774	230 889	
Kokku omakapital	1 278 184	1 057 410	
Kokku kohustised ja omakapital	2 916 494	2 973 569	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	7 501 826	10 156 704	14
Muud äritulud	5 933	16 820	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 647 026	-8 465 193	16
Mitmesugused tegevuskulud	-251 333	-314 245	17
Tööjõukulud	-1 033 786	-924 480	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-170 622	-155 242	6
Olulised käibevara allahindlused	0	-27 645	19
Muud ärikulud	-173 452	-39 377	20
Ärikasum (kahjum)	231 540	247 342	
Intressitulud	157	5	
Intressikulud	-10 923	-16 458	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	220 774	230 889	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 774	230 889	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tee ja Tee OÜ 2022.a. väikeettevõtja lühendatud 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 tekkepõhisuse printsiibist lähtudes.

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intressidena, kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

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

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

Seotud osapooled

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2022 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	374 571	262 949
Kokku raha	374 571	262 949

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 634 236	1 629 640	4 596	4
Ostjatelt laekumata arved	1 634 236	1 629 640	4 596	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 661	6 661		5
Ettemaksed	37 049	37 049		
Tulevaste perioodide kulud	37 049	37 049		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 677 946	1 673 350	4 596	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 673 910	1 672 998	912	4
Ostjatelt laekumata arved	1 673 910	1 672 998	912	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	694	694		5
Ettemaksed	23 283	23 283		
Tulevaste perioodide kulud	23 283	23 283		
Puhkusetasu riigipoolne hüvitis	612	612		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 698 499	1 697 587	912	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	1 634 236	1 673 910
Laekumata arved	1 623 524	1 670 290
Lühiajaline garantiiperioodi tagatis	6 116	2 708
Pikaajaline garantiiperioodi tagatis	4 596	912
Kokku nõuded ostjate vastu	1 634 236	1 673 910

Informatsioon nõuete allahindluse kohta avalikustatakse lisas " Olulised käibevara allahindlused"

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		140 408		118 230
Üksikisiku tulumaks		14 295		14 313
Erisoodustuse tulumaks		1 539		667
Sotsiaalmaks		26 158		24 962
Kohustuslik kogumispension		663		807
Töötuskindlustusmaksed		1 764		1 764
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0		694	
Ettemaksukonto jääk	6 661		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 661	184 827	694	160 743

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	207 349	1 134 668	1 342 017	1 342 017
Akumuleeritud kulum	-105 821	-518 032	-623 853	-623 853
Jääkmaksumus	101 528	616 636	718 164	718 164
Ostud ja parendused	13 765	457 957	471 722	471 722
Muud ostud ja parendused	13 765	457 957	471 722	471 722
Amortisatsioonikulu	-28 114	-127 128	-155 242	-155 242
Müügid (jääkmaksumuses)	-22 523		-22 523	-22 523
31.12.2021				
Soetusmaksumus	188 342	1 592 625	1 780 967	1 780 967
Akumuleeritud kulum	-123 686	-645 160	-768 846	-768 846
Jääkmaksumus	64 656	947 465	1 012 121	1 012 121
Ostud ja parendused	10 660	31 917	42 577	42 577
Muud ostud ja parendused	10 660	31 917	42 577	42 577
Amortisatsioonikulu	-20 096	-150 526	-170 622	-170 622
Müügid (jääkmaksumuses)	-345	0	-345	-345
Muud muutused	-19 754	0	-19 754	-19 754
31.12.2022				
Soetusmaksumus	152 504	1 606 244	1 758 748	1 758 748
Akumuleeritud kulum	-117 383	-777 388	-894 771	-894 771
Jääkmaksumus	35 121	828 856	863 977	863 977

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	667	28 838
Transpordivahendid	667	28 838
Kokku	667	28 838

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Teeehitus tehnika ja transpordivahendid	297 342	101 772	195 570	0,49%-2,99%	EUR	10.2026	9
Kapitalirendikohustised kokku	297 342	101 772	195 570				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Teeehitus tehnika ja transpordivahendid	439 582	140 622	298 960	0,49%-2,99%	EUR	09.2026	9
Kapitalirendikohustised kokku	439 582	140 622	298 960				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	655 380	818 399
Kokku	655 380	818 399

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	31 592	23 573	17
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
12 kuu jooksul	21 471	16 011	
1-5 aasta jooksul	49 004	40 662	

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	297 342	101 772	195 570		7
Laenukohustised kokku	297 342	101 772	195 570		

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	439 582	140 622	298 960		7
Laenukohustised kokku	439 582	140 622	298 960		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 081 101	1 081 101	
Võlad töövõtjatele	58 092	58 092	11
Maksuvõlad	184 827	184 827	5
Muud võlad	16 948	16 948	
Muud viitvõlad	16 948	16 948	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 340 968	1 340 968	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 181 453	1 181 453	
Võlad töövõtjatele	61 525	61 525	11
Maksuvõlad	160 743	160 743	5
Muud võlad	13 856	13 856	
Muud viitvõlad	13 856	13 856	
Ehitusaegne tagatis	59 000	59 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 476 577	1 476 577	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	50 497	41 251
Puhkusetasude kohustis	7 595	20 274
Kokku võlad töövõtjatele	58 092	61 525

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Tingimuslikud kohustised			
Võimalikud dividendid	1 020 347	843 728	
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	255 087	210 932	
Antud garantiid	6 044 770	7 573	22
Kokku tingimuslikud kohustised	7 320 204	1 062 233	

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2022.a. moodustas 1 275 434 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2023.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2022.a.

Seisuga 31.12.2022.a. on väljastatud teehituse lepingute garantiiperioodi tagatise summas 44 770 eurot (31.12.2021: 7 573 eurot) ja Headmaster OÜ krediitdilepingu täitmise tagamiseks Bigbank AS-le garantii summas 6 000 000 eurot tähtajaga 15.12.2024.a. Garantiide realiseerumine ei ole tõenäoline.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirjas ei ole osaühingu miinimum- ja maksimumkapitali suurust määratud.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 466 039	10 156 704
Soome	35 787	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 501 826	10 156 704
Kokku müügitulu	7 501 826	10 156 704
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede, tänavate, parklate ehitamine, remontimine ja hooldamine	4 232 955	4 986 879
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine	810	3 197
Raamatupidamisteenus	11 620	8 188
Tööjõu rent	36 767	4 020
Metallijäätmete müük/kauba edasimüük	3 149	3 845
Kortermajade ja ridaelamute ehitamine	3 194 436	5 150 410
Veoteenus	0	165
Müügi vahendusteenus	22 089	0
Kokku müügitulu	7 501 826	10 156 704

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	321	13 270	
Kohustuse mahakandmine	0	1 708	
Kahjuhüvitis	5 013	1 659	
Lootusetu nõude laekumine	599	0	19
Muud	0	183	
Kokku muud äritulud	5 933	16 820	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	2 193 766	2 500 094
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	587 355	766 836
Müügi eesmärgil ostetud teenused	681 444	245 137
Energia	142 324	140 665
Kütus	142 324	140 665
Alltöövõtutööd	1 416 564	4 107 514
Transpordikulud	523 653	559 196
Tehnika ja tööjõu rendikulud	101 920	145 751
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 647 026	8 465 193

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	27 852	37 869	
Energia	8 803	8 021	
Elektrienergia	8 803	8 021	
Veevarustusteenused	1 137	890	
Mitmesugused bürookulud	60 283	75 496	
Lähetuskulud	7 601	19 714	
Koolituskulud	1 879	120	
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	337	
Kulud töötervihoiule, tööohutusele, kvaliteedile	19 500	23 034	
Riigilõivud	790	1 292	
Remondikulud	44 914	65 472	
Sidekulud	10 746	10 872	
Raamatupidamise ja audiitorkontrolli kulud	4 943	5 272	
Vara kindlustusmaksed	26 095	24 919	
Kasutusrendi kulu	31 592	23 573	8
Reklaamikulud	2 003	2 905	
Õigusabi	1 627	8 930	
Muud	1 568	5 529	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	251 333	314 245	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	775 536	693 743
Sotsiaalmaksud	258 250	230 737
Kokku tööjõukulud	1 033 786	924 480
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	24	22

Lisa 19 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	27 645	4
Kokku olulised käibevara allahindlused	0	27 645	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-27 645	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	27 645	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0	

Aruandeperioodil laekus varasemalt lootusetuks tunnistatud nõue summas 599 eurot.

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	6 955	6
Trahvid, viivised ja hüvitised	119 020	14 947	
Maksukorralduse seaduse alusel arvestatud intress	0	1	
Liikmemaksud	2 368	1 750	
Erisoodustused	33 658	15 721	
Võlgnevuse menetluskulud	4 063	0	
Liisinglepingu ennetähtaegse lõpetamise jääk	14 342	0	
Muud	1	3	
Kokku muud ärikulud	173 452	39 377	

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	0	7 240	22
Intressikulu kapitalirendilt	10 923	9 218	7
Kokku intressikulud	10 923	16 458	

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 090 397	1 355 474	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 090 397	1 355 474	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	205 256	469 943	
Kokku võlad ja ettemaksed	205 256	469 943	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 000	3 000	0	0	
Kokku antud laenud	0	3 000	3 000	0	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	198 830	198 830	0	150	
Kokku antud laenud	0	198 830	198 830	0	150	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	431 074	431 074	0	7 240	21
Kokku laenukohustised	0	431 074	431 074	0	7 240	

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 287 560	0	5 290 778
Kokku müüdnud	0	3 287 560	0	5 290 778

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 419	1 430 234	114 596	3 069 999
Kokku ostetud	50 419	1 430 234	114 596	3 069 999

ANTUD GARANTIID/TAGATISED	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
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. Juhatusel liikme tagasikutsumisel või ametist lahkumisel ei ole talle hüvitisi ega soodustusi ette nähtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2023

Tee ja Tee OÜ (registrikood: 12247545) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMU TALI	Juhatuse liige	30.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tee ja Tee OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Tee ja Tee OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning 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 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 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 arvamust. 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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 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/

Liis Õll

Vandeauditori number 431

LS Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 298

K. Kärberi tn 34-25, Tallinn, Harju maakond, 13919

30.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Tee ja Tee OÜ (registrikood: 12247545) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS ÕLL	Vandeaudiitor	30.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 054 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 774
Kokku	1 275 434
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 275 434
Kokku	1 275 434

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 054 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 774
Kokku	1 275 434
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 275 434
Kokku	1 275 434

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	4232955	56.43%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	3194436	42.58%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	36767	0.49%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	11620	0.15%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	810	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