



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Teede Projektijuhtimise AS**registrikood:** 10962823

tänava/talu nimi, Ahtri 6a
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 10151

maakond: Harju maakond

telefon: +372 626 4640

faks: +372 626 4650

e-posti aadress: info@tpj.ee

veebilehe aadress: www.tpj.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Muud nõuded	14
Lisa 7 Ettemaksed	15
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 10 Materiaalne põhivara	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad tarnijatele	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 15 Aktsiakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	19
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Tulumaks	20
Lisa 24 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2009. aastal jätkus AS Teede Projektijuhtimise traditsiooniline äritegevus oma peamistel tegevusaladel, milleks olid ehitusjärelvalve, professionaalsed ehitusjuhi teenused ja teeprojektide ekspertiis .

Makromajanduslik areng

Ehitussektoris langesid ka 2009 aastal hinnad ning vähenesid ehitusmahud. Languses olid ehitusmahud nii era- kui ka avalikus sektoris. Aasta jooksul suurenes märgatavalt konkurents ehitusjärelvalve teenuste turul. Järgneval kahel majandusaastatel pole kindlasti ette näha era- ja avaliku sektori ehitusmahude kasvu, pigem langust. Eesti Konjunkturiinstituudi ehituse kindlustunde indikaator oli märtsis 2010 39 punkti, mis võrreldes 2009 märtsiga oli paranenud 35 punkti võrra.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte müügitulu oli aruandeperioodil 20,6 mln krooni, ning kasum 3,3 mln krooni. Majandusaastal 2008 olid vastavad näitajad 22,6 mln krooni ja kasum 4,7 mln krooni. Ehitusmahude jätkuva languse tõttu aruandeperioodil, langesid ka müügitulu ja kasum. Aruandeperioodi lõpus alustati mitme objektiga, mis jätkuvad majandusaastal 2010. Majandustegevus toimus 100% Eesti Vabariigis.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu (kroonides)	20 576 234	22 631 521
Müügitulu kasv	-9%	-26%
Puhaskasum (kroonides)	3 277 813	4 704 070
Kasumi kasv	-30%	-52%
Puhasrentaablus	16%	21%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,5	5,8
ROA (%)	21,8	25,3
ROE (%)	27,9	28,6

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum 2009 / müügitulu 2009 * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara 2009 / lühiajalised kohustused 2009
- ROA (%) = puhaskasum 2009 / varad 2009 * 100
- ROE (%) = puhaskasum 2009 / omakapital 2009 * 100

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal tehti koostööd mitmete erialaliitudega. Ettevõtte töötajad osalesid erialastel koolitustel, mis tagas teenuse kvaliteedi tõusu ja tehnoloogilise arengu. Arendati edasi juhtimissüsteeme ning ettevõtte sai oma juhtimissüsteemis uue kvaliteedijuhtimissüsteemi ISO 9001:2008 sertifikaadi.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti kaasaegsesse büroo- ja mõõtetehnikasse ning täiustati ettevõtte IT süsteeme masinapargi ja tarkvara kaasajastamise läbi. Investeeriti ka ettevõtte juhtimissüsteemide arendusse. Uurimis- ja arenguväljaminekuid tehti aruandeperioodil summas

15000 krooni. Majandusaastal 2008 oli vastav näitaja 54000 krooni.

Personal

Aktsiaseltsi juhatus oli 2009. aastal kaheliikmeline ning nõukogu kolmeliikmeline. Nõukogu vastavasisulist tööd ei tasustatud. Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 23. 2009. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 9,3 mln krooni. Juhatusel makstud tasud moodustasid 1,2 mln krooni. Juhatusel ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2010. aastal on kavas koolituste kaudu tõsta töötajate kvalifikatsiooni, tõstes sellel läbi teenuse kvaliteeti. Kavas on teha investeeringuid mõõtetehnikasse ja selles vallas ka ettevõtte töötajaid koolitada. Eesmärkide elluviimisel on peamiseks meie klientide rahulolu suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust AS-i Teede Projektijuhtimise raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31.detsember 2009 lõppenud majandusaasta kohta

ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- AS Teede Projektijuhtimise on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 667 833	11 263 982	2
Nõuded ja ettemaksed	1 490 274	1 247 058	3
Kokku käibevara	8 158 107	12 511 040	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 845 000	1 945 000	8
Materiaalne põhivara	4 020 211	4 163 803	10
Kokku põhivara	6 865 211	6 108 803	
Kokku varad	15 023 318	18 619 843	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 283 257	2 157 595	11
Kokku lühiajalised kohustused	3 283 257	2 157 595	
Kokku kohustused	3 283 257	2 157 595	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	15
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Muud reservid	1 168 338	1 168 338	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 853 910	10 149 840	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 277 813	4 704 070	
Kokku omakapital	11 740 061	16 462 248	
Kokku kohustused ja omakapital	15 023 318	18 619 843	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	20 576 234	22 631 521	16
Muud äritulud	2 400	36 585	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 218 158	-3 065 456	18
Mitmesugused tegevuskulud	-1 250 119	-1 677 203	19
Tööjõukulud	-9 298 027	-11 118 863	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-143 592	-142 548	10
Muud ärikulud	-972 664	-978 969	21
Ärikasum (-kahjum)	4 696 074	5 685 067	
Finantstulud ja -kulud	708 323	215 206	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 404 397	5 900 273	
Tulumaks	-2 126 584	-1 196 203	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 277 813	4 704 070	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 696 074	5 685 067	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	143 592	142 548	10
Kokku korrigeerimised	143 592	142 548	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-141 591	-210 422	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 125 662	-1 328 343	11
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 126 584	-1 196 203	23
Kokku rahavood äritegevusest	3 697 153	3 092 647	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-41 801	10
Antud laenud	-900 000	-25 000	6
Laekunud intressid	606 698	215 206	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-293 302	148 405	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-8 000 000	-4 500 000	23
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 000 000	-4 500 000	
Kokku rahavood	-4 596 149	-1 258 948	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 263 982	12 522 930	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 596 149	-1 258 948	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 667 833	11 263 982	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	400 000	40 000	1 168 338	14 649 840	16 258 178
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				4 704 070	4 704 070
Makstud dividendid				-4 500 000	-4 500 000
31.12.2008	400 000	40 000	1 168 338	14 853 910	16 462 248
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				3 277 813	3 277 813
Makstud dividendid				-8 000 000	-8 000 000
31.12.2009	400 000	40 000	1 168 338	10 131 723	11 740 061

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Teede Projektijuhtimise 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

AS Teede Projektijuhtimise kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteid on kõik äriühingud, mille üle investorettevõttele on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõjuga on tegu siis, kui täidetud on üks järgnevatest tingimustest:

- investorettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest
- investorettevõtjal on esindatuse kaudu oluline mõju sidusettevõtja juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu selle äritegevuses.

Sidusettevõtete kajastamine

Soetamine

Sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil.

Ostumeetodi kohaselt võetakse omandatud sidusettevõtete varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasel väärtusel ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Edasine kajastamine sõltuvalt koostatavast aruandest: sidusettevõtteid kapitaliosaluse meetodil.

Kapitaliosaluse meetod

Investeering võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtjate vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel:

- a) investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis
- b) omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega
- c) omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühiajalisi ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansilises tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle nelja aasta ja maksumusega alates 40 000 krooni. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 40000

Kasuliku eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	30
Muud masinad ja seadmed	10
Muu inventar ja IT seadmed	5

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendide määraga 21/79 netodividendina 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 kaasned dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on emaettevõtte, tütar- ja sidusettevõtted, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted, aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega erasikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted. Teede Projektjuhtimise AS käsitleb seotud osapooltena:

- a) sidusettevõtet
- b) tegevjuhtkonda
- c) punktis a kirjeldatud isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid
- d) ettevõtte töötajaid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [tehtud tööde ülevaatus või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, millal nad loovad majanduslikku kasu.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2008 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Muud reservid

Moodustatakse vaba omakapitali hulga piiramiseks, et säilitada järsult muutavas majanduskeskkonnas käibevahendite olemasolu. Moodustatakse kasumijaotamise ettepanekuga ning igakordsed summad lepitakse kokku eraldi. Muu reservi kasutamise ettepanek kinnitatakse nõukogu poolt. Muudest reservidest ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	66 866	65 863
Arvelduskontod	1 474 860	8 021 193
Tähtajalised hoiused	5 126 107	3 176 926
Kokku raha	6 667 833	11 263 982

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	997 870	1 016 986	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	348 228	161 121	5
Muud nõuded	109 625		6
Ettemaksed	34 551	68 951	7
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 490 274	1 247 058	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	997 870	1 016 986
Kokku nõuded ostjate vastu	997 870	1 016 986

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				3 027
Käibemaks	163 766			195 793
Üksikisiku tulumaks		178 410		266 015
Erisoodustuse tulumaks		29 896		17 667
Sotsiaalmaks		458 282		581 707
Kohustuslik kogumispension				19 726
Töötuskindlustusmaksed		35 089		9 623
Ettemaksukonto jääk	184 462		161 121	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	348 228	701 677	161 121	1 093 558

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 825 000		2 825 000	
Intressinõuded	101 625	101 625		
Muud nõuded	8 000	8 000		
Kokku muud nõuded	2 934 625	109 625	2 825 000	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 925 000		1 925 000	
Kokku muud nõuded	1 925 000		1 925 000	

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	27 005	27 005		
Muud makstud ettemaksed	7 546	7 546		
Kokku ettemaksed	34 551	34 551		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	35 806	35 806		
Muud makstud ettemaksed	33 145	33 145		
Kokku ettemaksed	68 951	68 951		

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	20 000	20 000	9
Pikaajalised nõuded	2 825 000	1 925 000	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 845 000	1 945 000	

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Hiiu Varad OÜ	Eesti Vabariik	Kinnis- ja vallasvara ost, müük, vahendus, haldamine ja rentimine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	31.12.2009
Hiiu Varad OÜ	20 000	20 000
Kokku:	20 000	20 000

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	4 363 650	260 776	4 624 426
Akumuleeritud kulum	-232 734	-127 142	-359 876
Jääkmaksumus	4 130 916	133 634	4 264 550
Ostud ja parendused		41 801	41 801
Muud ostud ja parendused		41 801	41 801
Amortisatsioonikulu	-87 276	-55 272	-142 548
31.12.2008			
Soetusmaksumus	4 363 650	302 577	4 666 227
Akumuleeritud kulum	-320 010	-182 414	-502 424
Jääkmaksumus	4 043 640	120 163	4 163 803
Amortisatsioonikulu	-87 276	-56 316	-143 592
31.12.2009			
Soetusmaksumus	4 363 650	302 577	4 666 227
Akumuleeritud kulum	-407 286	-238 730	-646 016
Jääkmaksumus	3 956 364	63 847	4 020 211

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 843 111	168 895	12
Võlad töövõtjatele	736 730	876 631	13
Maksuvõlad	701 677	1 093 558	5
Muud võlad	1 739	18 511	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 283 257	2 157 595	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	1 843 111	168 895
Kokku võlad tarnijatele	1 843 111	168 895

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele	330 640	339 369
Puhkusereserv	406 090	537 262
Kokku võlad töövõtjatele	736 730	876 631

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tingimuslikud kohustused		
Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus	2 127 662	3 119 321
Võimalikud netodividendid	8 004 061	11 734 589
Kokku tingimuslikud kohustused	10 131 723	14 853 910

Lisa 15 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

Vastavalt AS Teede Projektijuhtimise põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 400.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 1.600.000 krooni. Aktsia nimiväärtus on 1000 krooni. Emiteeritud ja märgitud aktsiate arv on 400 tükki, 2009 aasta jooksul ei ole aktsiaid juurde emiteeritud, tagasi ostetud, müüdud, ega tühistatud. Ainuaktsionäri otsuse alusel maksti 2008 aastal 2007 aasta eest dividende 4 500 000 krooni.

Lisa 16 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 576 234	22 631 521
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	20 576 234	22 631 521
Kokku müügitulu	20 576 234	22 631 521
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Ehitusprojektide juhtimine	20 576 234	22 631 521
Kokku müügitulu	20 576 234	22 631 521

Lisa 17 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	2 400	36 585
Kokku muud äritulud	2 400	36 585

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Energia	481 266	583 373
Elektrienergia	33 145	40 372
Soojusenergia	17 774	23 191
Kütus	430 347	519 810
Alltöövõtutööd	2 715 135	1 422 753
Üür ja rent	462 512	425 962
Kommunaalkulud	73 722	85 203
Teenused	423 149	524 793
Muud	62 374	23 372
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 218 158	3 065 456

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	220 530	302 040
Uurimis- ja arengukulud	15 000	54 000
Lähetuskulud	65 463	188 334
Koolituskulud	108 167	245 959
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 152	4 152
Telefonikulud	142 630	170 656
Kindlustused	215 015	249 157
Infotehnoloogia kulud	139 137	114 185
Väikevahendid	65 323	167 676
Riigilõivud	36 397	8 673
Muud	238 305	172 371
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 250 119	1 677 203

Lisa 20 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	6 918 367	8 251 742
Sotsiaalmaksud	2 379 660	2 867 121
Kokku tööjõukulud	9 298 027	11 118 863
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	21

Lisa 21 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 435
Liikmemaksud	42 000	38 000
Muud	930 664	939 534
Kokku muud ärikulud	972 664	978 969

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	555 323	215 206
Muud finantstulud ja -kulud	153 000	0
Kokku finantstulud ja -kulud	708 323	215 206

Lisa 23 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	8 000 000	2 126 584
Kokku	8 000 000	2 126 584

Lisa 24 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Sidusettevõtjad	2 825 000		1 925 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		1 730 162	

	2009	2008
	Kulud	Tulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 807 777	19 586

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonnaga seotud ettevõtetega tehtud tehingutes ei rakendatud turuhinnast erinevaid hindu. Sidusettevõttele anti aruandeperioodi jooksul laenu üheksasada tuhat krooni.

Aruande digitaalallkirjad

Teede Projektijuhtimise AS (registrikood: 10962823) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR LINK	Juhatuse liige	23.04.2010
MARGUS KUUSMANN	Juhatuse liige	26.05.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Teede Projektijuhtimise AS ainuaktsionärile

Oleme auditeerinud Teede Projektijuhtimise AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Teede Projektijuhtimise AS finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Audiitorettevõtja nimel allkirjastava vandeaudiitori nimi

Milvi Selter

Vandeaudiitori number 132

Audiitorettevõtja nimi

Aami Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevulosa number 49

Audiitorettevõtja asukoha aadress

Aiavilja 19-14

72719 Paide

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 23.04.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Teede Projektijuhtimise AS (registrikood: 10962823) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MILVI SELTER	Vandeaudiitor	26.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 853 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 277 813
Kokku	10 131 723
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 131 723
Kokku	10 131 723

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	20576234	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@tpj.ee
Faks	+372 6264650
Faks	+372 6264650
Mobiiltelefon	+37256804887
Telefon	+372 6264646
Telefon	+372 6264640
Veebilehe aadress	www.tpj.ee