

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Aktsiaselts TREF Nord

registrikood: 10217746

tänavanimi: Lagedi tee

maja number: 30

küla: Veneküla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75325

telefon: +372 6349400

faks: +372 6349411

e-posti aadress: trefnord@trefnord.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustised	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Eraldised	18
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 14 Aktsiakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	20
Lisa 16 Muud äritulud	20
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 18 Tööjõukulud	21
Lisa 19 Muud ärikulud	21
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 21 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Aktsiaselts TREF Nord 2018. aasta müügitulu oli 25 293 tuhat eurot (2017. aastal 37 910 tuhat eurot), mis laekus teede, tänavate, trammiteede, spordirajatisete, sildade, platside remondi- ja ehitustööde teostamise eest ning liiva ja asfaldisegude müügist.

Majandustegevusega ei ole kaasnenud olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Samuti ei ole majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil ilmnenud valuuta kursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske ettevõttele.

2017. aasta lõpul valmisid ja 2018. aasta algul anti tellijale üle Kopli suunalise trammiliini taristu projekteerimise ja renoveerimise tööd kogumaksumusega summas 19 553 tuhat eurot.

2018. aastal teostasime Uuele Tallinna vangla ehitusobjektile viimase etapi mullatöid ning ehitasime teede ja platside katendikonstruktsioone.

Tööd kogumaksumusega 4 429 tuhat eurot, kestsid kokku 3 aastat.

Aktsiaselts TREF Nord 2018. aasta suuremad ehitusobjektid:

- Tammsaare tee - Tondi tn – Rahumäe tee ristmiku laiendamine Tallinnas maksumusega 1 562 tuhat eurot;
- Randvere tee Hundi-Lubja teelõigu piirkonna liikluslahenduse ehitus ja avaliku parkla ehitus Viimsis maksumusega 1 305 tuhat eurot (tööd jätkuvad 2019 aastal);
- Pärnu linna kergliiklusteede I-IV osa ehitamine kogumaksumusega 1 199 tuhat eurot.
- Mustamäe linnaosa kvartalisesete teede renoveerimine Tallinnas 712 tuhat eurot;
- RiigiteeRiigitee nr 6 Valga-uulu km 98,716.106,666 ja km 119,267-124,759 taastusremont maksumusega 702 tuhat eurot;
- Rukkilille tööstusküla teede ja tehnovõrkude ehitus maksumusega 649 tuhat eurot (tööd jätkuvad 2019 aastal);

Suuremateks tellijateks olid Maanteeamet, Riigi Kinnisvara AS, Tallinna Kommunaalamet, Pärnu linnavalitsus ja Viimsi vald.

2018. aastal tegi ka Aktsiaseltsi TREF Nord sillaehituse osakond esimese täishooaja, mille jooksul teostati Eesti Raudtee tellimusel mitme raudteeviadukti rekonstrueerimine. Samuti rajati uus sild Löwenruhe parki Tallinnasse ning remonditi Tartu laululava kõlaekraan.

Konkurentsivõime ja keskkonnasäästlikkuse parandamiseks investeeris AS TREF Nord

uue asfalttehase Amomatic 240 SM soetamisse. Uus asfalditehas töötab Tallinnas Lagedi tee 30 alates 2018 asfaldihooaja algusest aprillikuus.

2018. aastal tootis ettevõtte asfaldisegusid 216 tuhat tonni (2017. aastal samuti 216 tuhat tonni).

2018. aastal oli ettevõtte nõukogu 4- liikmeline.

Ettevõtte juhatus oli 2018. aastal 1-liikmeline. Juhatusel liige töötas Aktsiaselts TREF Nord juhatajana ja tema töötasu 2018. aastal oli 92 tuhat eurot. Ettevõttes töötas 2018. aastal keskmiselt 105 töötajat, kellele arvestati töötasu summas 3 332 tuhat eurot.

Ettevõtte müügitulu ebaühtlane jaotumine aasta lõikes oli tingitud ettevõtte põhitegevusala hooajalisest iseloomust.

2018. aasta hooaja kasumlikkust survestas märkimisväärselt ka, asfaltbetoonsegude tootmise olulise sisendina, naftasaaduste ja maagaasi hüppeline hinnatõus maailmaturul.

2019. aastal ootame seoses üldise majanduskasvuga ning riiklikele investeeringutele tuginedes teedehitustööde mahu ja viimasest lähtuvat tööde hindade mõõdukat kasvu. Hindade kasvu pidurdavaks faktoriks võib saada teedevaldkonna oluliselt suurenenud konkurents, mis avaldas tööde kasumlikkusele märgatavat mõju juba 2018 aastal.

2019. aastal on ettevõtte plaanis investeerida 0,3 miljonit eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	2018	2017
Müügitulu (mln. eurot)	25,3	37,9
Tulu muutus	-33,3%	130,3%
Ärikasumi määr	3,6%	3,2%
Ärikasumi muutus	-27,1%	236,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,9	1,5
ROE	11,8%	21,0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%)=(müügitulu 2018-müügitulu 2017)/müügitulu 2017*100

Ärikasumi määr (%)=ärikasum/müügitulu*100

Ärikasumi muutus (%)=(ärikasum 2018-ärikasum 2017)/ärikasum 2017*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

ROE (%)=puhaskasum/omakapital kokku*100

Majandusaasta aruande heakskiitmisega kinnitab tegevjuhtkond majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust ja täielikkust, sealhulgas seda, et raamatupidamise aastaaruanne annab koosõlas Rp seaduse § 17 lõikes 1 sätestatuga õige ja õiglase ülevaate raamatupidamiskohustuslase finantsseisust, majandustulemustest ja rahavoogudest.

Jaanus Taro

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	648 358	1 564 065	2
Nõuded ja ettemaksed	4 596 309	6 182 454	3,5
Varud	581 556	1 113 243	4
Kokku käibevarad	5 826 223	8 859 762	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 227 785	2 496 683	6
Immateriaalsed põhivarad	20 386	18 743	7
Kokku põhivarad	4 248 171	2 515 426	
Kokku varad	10 074 394	11 375 188	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	396 962	2 330 156	10
Võlad ja ettemaksed	2 556 695	3 083 610	5,11
Eraldised	107 098	330 812	12
Kokku lühiajalised kohustised	3 060 755	5 744 578	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 292 495	152 433	10
Võlad ja ettemaksed	260 144	154 482	11
Eraldised	67 649	67 649	12
Kokku pikaajalised kohustised	1 620 288	374 564	
Kokku kohustised	4 681 043	6 119 142	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	102 898	102 898	14
Ülekurss	1 271 205	1 271 205	
Kohustuslik reservkapital	10 290	10 290	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 371 653	2 769 240	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	637 305	1 102 413	
Kokku omakapital	5 393 351	5 256 046	
Kokku kohustised ja omakapital	10 074 394	11 375 188	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	25 292 728	37 909 726	15
Muud äritulud	154 825	94 575	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 184 394	-32 721 983	17
Mitmesugused tegevuskulud	-511 057	-510 603	
Tööjõukulud	-3 331 645	-3 131 812	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-452 334	-356 434	6,7
Muud ärikulud	-67 863	-49 453	19
Ärikasum (kahjum)	900 260	1 234 016	
Intressitulud	74	199	
Intressikulud	-21 973	-37 231	
Muud finantstulud ja -kulud	-116 056	-32 071	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	762 305	1 164 913	
Tulumaks	-125 000	-62 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	637 305	1 102 413	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	900 260	1 234 016	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	452 334	356 434	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-44 600	-2 019	6
Muud korrigeerimised	0	2 640	6
Kokku korrigeerimised	407 734	357 055	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 586 145	-4 895 542	3
Varude muutus	531 687	-812 770	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-643 002	1 887 386	11
Laekunud intressid	74	199	
Makstud intressid	-23 938	-35 266	
Makstud ettevõtte tulumaks	-125 000	-62 500	
Muud rahavood äritegevusest	-116 056	-32 071	
Kokku rahavood äritegevusest	2 517 904	-2 359 493	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 667 327	-401 653	6,7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	112 000	4 883	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 555 327	-396 770	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 644 800	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 518 552	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-321 868	-206 312	6,8
Makstud dividendid	-500 000	-250 000	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-2 182 664	2 182 664	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 878 284	1 726 352	
Kokku rahavood	-915 707	-1 029 911	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 564 065	2 593 976	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-915 707	-1 029 911	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	648 358	1 564 065	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	102 898	1 271 205	10 290	3 019 240	4 403 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 102 413	1 102 413
Väljakuulutatud dividendid				-250 000	-250 000
31.12.2017	102 898	1 271 205	10 290	3 871 653	5 256 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)				637 305	637 305
Väljakuulutatud dividendid				-500 000	-500 000
31.12.2018	102 898	1 271 205	10 290	4 008 958	5 393 351

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS TREF Nord 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise Toimkonna juhendites kirjeldatud Eesti finantsaruandluse standardiga.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke ja kassades olevat sularaha ning tähtajalist hoiust. Faktooringu avanssi kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustuste koosseisus.

B. Nõuded ostjate vastu

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 allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. Muud nõuded

Kõiki muid 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 bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

D. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludesse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmist soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

E. Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates

3196 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseadmed 5-20 aastat
- Muud masinad ja seadmed 3-17 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-7 aastat
- Immateriaalne põhivara 5-10 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (vara õiglane väärtus miinus müügikulutused) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla vastavaks nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel lähtutakse samadest põhimõtetest nagu materiaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

F. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

G. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

H. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses

(eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt valminud ehitusprojektidele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks valminud ehitusprojektidega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Eraldised kahjuliku lepingu suhtes

Kahjulik leping on selline leping, mille täitmisega kaasnevad kulutused ületavad lepingust saadavat majanduslikku kasu. Kahjulike lepingute suhtes moodustatakse eraldis, mis on väiksem lepingu täitmisega kaasnevast kahjumist või lepingu katkestamisega kaasnevast leppetrahvist.

I. Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksutatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendide maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Regulaarselt väljamakstavatele dividendidele on võimalik teatud tingimustel rakendada osaliselt madalamat maksumäära 14/86. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

J. Tulude arvestus

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.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate 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.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti 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. 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 „Eraldised“. Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Varud“.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	644	821
Arvelduskontod	647 714	1 563 244
Kokku raha	648 358	1 564 065

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 798 038	2 798 038	
Ostjatelt laekumata arved	2 798 038	2 798 038	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 195	10 195	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 000	30 000	5
Ettemaksed	25 714	25 714	
Tulevaste perioodide kulud	25 714	25 714	
Muud lühiajalised nõuded	685 564	685 564	
Ehitusaegsed tagatised	979 298	979 298	
Pakkumustagatiste deposiit	67 500	67 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 596 309	4 596 309	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 381 018	4 381 018	
Ostjatelt laekumata arved	4 381 018	4 381 018	
Nõuded seotud osapoolte vastu	46 085	46 085	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	144 096	144 096	5
Muud nõuded	4 711	4 711	
Viitlaekumised	4 711	4 711	
Ettemaksed	17 341	17 341	
Tulevaste perioodide kulud	17 341	17 341	
Muud lühiajalised nõuded	599 112	599 112	
Ehitusaegsed tagatised	990 091	990 091	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 182 454	6 182 454	

Ehitusaegsete tagatiste all on sealhulgas AS Tallinna Linnatranspordi poolt kinnipeetud lepingujärgne Kopli suunalise trammiliini ehitusaegne tagatis summas 898 964 eurot.

Muudes lühiajalistes nõuetes on kajastatud summas 515 112 eurot nõue Kopli suunalise trammiliini ehituse seltsingupartneri vastu, kes on pankrotistunud. Nõude rahuldamiseks on jätkumas kohtumenetlus seltsingupartneri endiste omanike vastu ning nõue on loetud suure tõenäosusega laekuvaks.

Muude lühiajaliste nõuete hulgas on kajastatud ka eelnevalt nimetatud kaasuse hagi tagamise tagatis summas 84 000 eurot ning tagastamisele kuuluv deposiit summas 43 540 eurot.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	312 264	198 481
Ettemaksed varude eest	7 684	24 017
Ettemaks varude eest	7 684	24 017
Ehitustööde tellijatel saada	261 608	890 745
Kokku varud	581 556	1 113 243

Lõpetamata projektide valmidusastme meetodit kasutades on korrigeeritud aruandeperioodi varusid summas 629 137 eurot.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		125 000		62 500
Käibemaks		165 956		252 167
Üksikisiku tulumaks		79 276		76 200
Erisoodustuse tulumaks		1 169		462
Sotsiaalmaks		135 487		136 227
Kohustuslik kogumispension		6 246		6 723
Töötuskindlustusmaksed		9 121		9 401
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		39 417		6 194
Ettemaksukonto jääk	30 000		144 096	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 000	561 672	144 096	549 874

Muude maksude all on kajastatud 2018. aasta IV kv.-s kaevandatud ja tasumisele kuuluv liiva kaevandamisõiguse tasu summas 38 736 eurot ning IV kv. välisõhu saastetasu summas 681 eurot.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	477 950	808 509	4 753 068	84 094	10 991	6 134 612
Akumuleeritud kulum	0	-420 520	-3 231 693	-57 732	0	-3 709 945
Jääkmaksumus	477 950	387 989	1 521 375	26 362	10 991	2 424 667
Ostud ja parendused		20 921	61 482	15 180	333 700	431 283
Amortisatsioonikulu		-25 118	-318 901	-9 744		-353 763
Müügid			-2 864			-2 864
Muud muutused			-2 640			-2 640
31.12.2017						
Soetusmaksumus	477 950	819 475	3 961 586	99 274	344 691	5 702 976
Akumuleeritud kulum	0	-435 683	-2 703 134	-67 476	0	-3 206 293
Jääkmaksumus	477 950	383 792	1 258 452	31 798	344 691	2 496 683
Ostud ja parendused			2 240 978		6 899	2 247 877
Muud ostud ja parendused			2 240 978		6 899	2 247 877
Amortisatsioonikulu		-25 472	-414 955	-8 950		-449 377
Müügid			-67 398			-67 398
Ümberliigitamised			333 700		-333 700	
Ümberliigitamised ettemaksetest			333 700		-333 700	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	477 950	819 475	6 124 296	99 274	17 890	7 538 885
Akumuleeritud kulum	0	-461 155	-2 773 519	-76 426	0	-3 311 100
Jääkmaksumus	477 950	358 320	3 350 777	22 848	17 890	4 227 785

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	112 000	4 883
Muud masinad ja seadmed	112 000	4 883
Kokku	112 000	4 883

2018. aastal soetati ja võeti põhivarana arvele masinaid ja seadmeid kogumaksumusega 2 559 388 eurot, sh. suurima investeeringuna uus asfaltbetooni tehas. Aruandeperioodil kapitalirenditingimustel soetatud põhivara soetusmaksumus oli 585 150 eurot. Aruandeaastal müüdi masinate ja seadmete rühmast 4 masinat.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	19 400		19 400
Akumuleeritud kulum	-606		-606
Jääkmaksumus	18 794		18 794
Ostud ja parendused	2 620		2 620
Amortisatsioonikulu	-2 671		-2 671
31.12.2017			
Soetusmaksumus	22 020		22 020
Akumuleeritud kulum	-3 277		-3 277
Jääkmaksumus	18 743		18 743
Ostud ja parendused	2 800	1 800	4 600
Amortisatsioonikulu	-2 957		-2 957
31.12.2018			
Soetusmaksumus	24 820	1 800	26 620
Akumuleeritud kulum	-6 234	0	-6 234
Jääkmaksumus	18 586	1 800	20 386

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendile võetud tehnika	563 209	219 133	344 076	Euribor +0-1,55%	euro	2023
Kapitalirendikohustised kokku	563 209	219 133	344 076			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendile võetud tehnika	299 925	147 492	152 433	Euribor +1,1-1,65%	euro	2022
Kapitalirendikohustised kokku	299 925	147 492	152 433			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	814 471	549 084
Kokku	814 471	549 084

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	115 910	71 142
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	89 811	52 620
1-5 aasta jooksul	129 988	79 932

Järgmiste perioodide kasutusrendikulus on arvestatud põhimaksete kulu, lõppenud perioodi kulus sisalduvad ka intressikulud. 2018. aastal lõpetati 3 sõiduki kasutusrendilepingud. Sõlmiti 13 uut lepingut ning 2018. aasta lõpuks oli ettevõttel kasutusrendil 36 sõidukit. 2019. aastal on lõppemas on 3 ja plaanis sõlmida 4 uut rendilepingut.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen emaettevõttelt	1 126 248	177 829	948 419		Euribor+1,04%	euro	21
Pikaajalised laenud kokku	1 126 248	177 829	948 419				
Kapitalirendikohustised kokku	563 209	219 133	344 076				
Laenukohustised kokku	1 689 457	396 962	1 292 495				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	299 925	147 492	152 433				
Muud laenukohustised							
Faktooringukohustus	2 182 664	2 182 664	0				
Muud laenukohustised kokku	2 182 664	2 182 664	0				
Laenukohustised kokku	2 482 589	2 330 156	152 433				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	1 576 027	0
Kokku	1 576 027	0

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 542 118	1 520 005	22 113	
Võlad töövõtjatele	324 972	324 972	0	
Maksuvõlad	561 672	561 672	0	5
Muud võlad	352 259	150 046	202 213	
Muud viitvõlad	352 259	150 046	202 213	
Võlad seotud osapooltele	35 818	0	35 818	21
Kokku võlad ja ettemaksed	2 816 839	2 556 695	260 144	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 857 363	1 857 363	0	
Võlad töövõtjatele	331 107	331 107	0	
Maksuvõlad	549 874	549 874	0	5
Muud võlad	463 930	345 266	118 664	
Intressivõlad	1 965	1 965	0	
Muud viitvõlad	461 965	343 301	118 664	
Võlad seotud osapooltele	35 818	0	35 818	21
Kokku võlad ja ettemaksed	3 238 092	3 083 610	154 482	

2018. aastal on muudes viitvõlgades kajastatud tarnijate lühiajalised ehitustagatised summas 131 589 eurot, tarnijate pikaajalised ehitustagatised summas 153 680 eurot ning ajatatud garantiitasud summas 84 351 eurot.

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2017
Ehitusprojektide garantiireserv	30 000	61 913	-31 913	60 000
Liivakarjääri rekultiveerimisreserv	52 649	0	0	52 649
Ehitustööde tellijatel saada	402 550	133 736	-250 474	285 812
Kokku eraldised	485 199	195 649	-282 387	398 461

	31.12.2017	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2018
Ehitusprojektide garantiireserv	60 000	13 148	-33 148	40 000
Liivakarjääri rekultiveerimisreserv	52 649	0	0	52 649
Ehitustööde tellijatel saada	285 812	72 098	-275 812	82 098
Kokku eraldised	398 461	85 246	-308 960	174 747

AS TREF Nord bilansis kajastatud garantiireserv on moodustatud valminud ehitusprojektide lepingujärgsete garantiiperioodide võimalike kulude

katteks.

2018. aastal kasutati garantiireservi summas 33 148 eurot ning taastati summas 13 148 eurot. Garantiireservi kogusummast 40 000 eurot kajastatakse 25 000 eurot lühiajalise ning 15 000 eurot pikaajalise eraldisena.

Liivakarjääri rekultiveerimiskulude katteks moodustatud sulgemisreservile 2018. aastal lisa ei arvestatud. Rekultiveerimisprojekti ei ole riiklikult kinnitatud ja reserv on kajastatud pikaajalise eraldisena.

Lõpetamata projektide valmidusastme meetodit kasutades on aruandeperioodil kohustuste muutus real - ehitustööde tellijatel saada - summas 203 714 eurot.

AS SEB Panga poolt väljastatud garantiide tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule summas 1 829 362 eurot ja notariaalne kommerts pant summas 2 100 851 eurot.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 234 298	3 097 322
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	774 660	774 331
Kokku tingimuslikud kohustised	4 008 958	3 871 653

Lisa 14 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	102 898	102 898
Aktsiate arv (tk)	16 100	16 100

Põhikirjaliselt on aktsiad nimiväärtuseta.

80 % ettevõtte aktsiatest omab AS TREF ja 20 % ettevõtte aktsiatest omab OÜ Lisaväärtuse.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 292 728	37 909 726
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 292 728	37 909 726
Kokku müügitulu	25 292 728	37 909 726
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teedehitus, pinnakattetööd (EMTAK kood 42111)	19 935 066	19 264 517
Asfaltbetoonsegude tootmine (EMTAK kood 23911)	2 507 446	2 733 088
Liiva müük (EMTAK kood 08121)	186 648	178 951
Trammiliini ehitus (EMTAK 42121)	474 769	14 945 018
Sillaehitus (EMTAK 42131)	859 668	0
Muu müük	1 329 131	788 152
Kokku müügitulu	25 292 728	37 909 726

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	44 602	2 019
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	2 025
Kindlustushüvitised	35 881	28 241
Kohtuvaidluse tulemusel tagastatud maksusummad	60 021	0
Muud	14 321	62 290
Kokku muud äritulud	154 825	94 575

Muudes ärituludes on 2017.aastal sealhulgas kajastatud seltsingu kohustuste ülevõtmisel arvestatud seltsingu tegevuse lõppkasum.

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

	2018	2017
Tooraine ja materjal	8 374 473	7 854 909
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	127 881	104 798
Müügi eesmärgil ostetud teenused	185 460	124 238
Energia	1 291 721	1 109 794
Alltöövõtutööd	6 994 479	19 753 587
Transpordikulud	1 471 397	1 766 219
Üür ja rent	835 223	1 198 790
Remondi- ja hoolduskulud	444 541	382 066
Muud kulud	459 219	427 582
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 184 394	32 721 983

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	2 501 306	2 346 170
Sotsiaalmaksud	830 339	785 642
Kokku tööjõukulud	3 331 645	3 131 812
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	105	93

Lisa 19 Muud ärikulud (eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	16 003	11 140
Kohalikud maksud	857	1 226
Raskeveokimaks	1 021	930
Liikmemaks	4 800	1 400
Kahjukulud	40 932	26 719
Muud	4 250	8 038
Kokku muud ärikulud	67 863	49 453

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2018	2017
Muud finantskulud	-116 056	-32 071
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-116 056	-32 071

Muudes finantskuludes on kajastatud pangagarantiikirjade väljastamis- ja lepingutasud.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	TREF AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	1 126 248	42 816	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 195	35 818	3 269	35 818

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Emaettevõtja	2 444 800	1 318 552	Euribor+1,04%-1,5%	euro	2025
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000	200 000	1,5%	euro	

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	266 712	752 832	468 570	492 064
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 693	75 642	183 858	58 086

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	92 062	64 917

Tehingutest seotud osapooltega- kaupa osteti summas 154 095 eurot ja teenuseid summas 107 077 eurot, intresse maksti summas 13 233 eurot. Müügi osas toimus teenuste müük summas 828 474 eurot.

2018. aastal oli ettevõtte nõukogu 4-liikmeline. Nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Ettevõtte juhatus oli 1-liikmeline. Juhatusel on töötanud Aktsiaseltsis TREF Nord juhatajana ja juhataja tasu 2018. aastal oli 92 tuhat eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2019

Aktsiaselts TREF Nord (registrikood: 10217746) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS TARO	Juhatuse liige	25.03.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts TREF Nord aktsionäredele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts TREF Nord (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on 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.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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 auditiprotseduuri 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, väärresistite tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 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/

Krista Lehtsalu

Vandeauditori number 279

Osaühing Infora

Auditorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna tn 19/21, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

25.03.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts TREF Nord (registrikood: 10217746) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	25.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 371 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	637 305
Kokku	4 008 958
Jaotamine	
Dividendideks	325 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 683 958
Kokku	4 008 958

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 371 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	637 305
Kokku	4 008 958
Jaotamine	
Dividendideks	325 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 683 958
Kokku	4 008 958

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	19935066	78.82%	Jah
Mujal liigitamata muude mittemetalsetest mineraalidest toodete tootmine	23991	2507446	9.91%	Ei
Silla- ja tunneliehitus	42131	859668	3.40%	Ei
Raudteede ja metroo ehitus, hooldus ja remont	42121	474769	1.88%	Ei
Kruusa- ja liivakarjäärde tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	186648	0.74%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6349400
Faks	+372 6349411
E-posti aadress	trefnord@trefnord.ee