

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Tallinna Teede Aktsiaselts

registrikood: 10344640

aadress: Betooni tn 24, 13816 Tallinn

telefon: +372 6061901

e-posti aadress: info@ttas.ee

veebilehe aadress: www.ttas.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	13
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 8 Eraldised	16
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 10 Aktsiakapital	17
Lisa 11 Müügitulu	18
Lisa 12 Muud äritulud	18
Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 14 Tööjõukulud	19
Lisa 15 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

TEGEVUSARUANNE

Üldinfo

Tallinna Teede AS teostas 2020 aastal kõiki teedehitustöid üle vabariigi ja lisaks ka suuremahulisi teehoiutöid Tallinnas ja Viljandi linnas. Töid teostati nii projektijuhtimise meetodil, kui ka oma jõududega. Lisaks tegime möödunud perioodil ka teedehitusmaterjalide laborkatsetusi, valmistasime asfalti ning teostasime teede ehituse osas ka järelevalveteenust. Olulises mahus sai tehtud ka investeeringuid tulevikule vaadates nii tööde kvaliteedi, kui ka töötingimuste parandamiseks.

Tallinna Teede AS-i 100%lise osalusega emaettevõtteks oli AS Merko Ehitus Eesti. Alates uuest majandusaastast, ehk alates 01.01.2021 on Tallinna Teede AS-i 100%lise osalusega emaettevõtteks AS Merko Ehitus.

Majandustulemuste kokkuvõte

Tallinna Teede AS 2020. aasta müügitulu oli 27,31 mln eurot (2019: 25,03 mln eurot). Võrreldes 2019. aastaga suurenes ettevõtte müügitulu 2,28 mln euro võrra ehk 9,1 %.

Ettevõtte 2020. aasta kasum enne makse oli 2,77 mln eurot (2019: 2,71 mln eurot).

Tallinna Teede AS-i 2020. aasta andmeid iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise meetodika

	2020	2019
Puhaskasumi marginaal	10,1%	3,8%
Ärikasumi marginaal	10,1%	10,7%
Brutokasumi marginaal	14,1%	13,0%
EBITDA marginaal	13,2%	14,9%
Omakapitali puhastootlus aastast	21,1%	6,5%
Aktivate puhastootlus aastast	16,2%	5,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,8	2,9
Maksevõime kordaja	2,5	2,5
Üldkulud müügitulust	4,4%	3,3%

Puhaskasumi marginaal : Puhaskasum / Müügitulu

Ärikasumi marginaal : Ärikasum / Müügitulu

Brutokasumi marginaal : Brutokasum / Müügitulu

EBITDA marginaal : (Ärikasum + Kulum+ Allahindlused) / Müügitulu

Omakapitali puhastootlus aastast : Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital

Aktivate puhastootlus aastast : Puhaskasum / Perioodi keskmised koguaktivad

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja : Käibevarad / Lühiajalised kohustused

Maksevõime kordaja : (Käibevara - Varud) / Lühiajalised kohustused

Üldkulud müügitulust : Üldkulud / Müügitulu

Ettevõtte on oma tegevusstrateegias püstitatud eesmärgid aruandeaastal edukalt ellu viinud.

Tallinna Teede Aktsiaseltsi kliendibaasi moodustasid lõppenud majandusaastal nii omavalitsused (Maanteeamet, Tallinna Kommunaalamet, Riigi Kaitseinvesteeringute Keskus jne.) kui ka eraettevõtted.

Teenuste kõrge kvaliteedi ja keskkonnasäästlikkuse tagamiseks jätkusid investeeringud varasematel perioodidel algatatud põhitegevuseks vajaliku remondihalli täieliku renoveerimise osas ning masina- ja seadmepargi uuendamiseks. Ettevõtte omab tööde teostamiseks vajaminevat kaasaegset masinaparki ja asfalditehast.

Ettevõttes töötas 2020.majandusaasta lõpuks 114 töötajat. 2020. majandusaasta keskmine töötajate arv oli 112 töötajat.

Juhatuse hinnangul on saavutatud majandusaasta tulem ootuspärasest parem. Kogu saavutatud tulemi hindamisel tuleb arvesse võtta 2020 aastal valitsenud taustsüsteemi, mille osadena tuleb eraldi välja tuua ;

- Covid-19 otsest mõju hangetele ja siit edasi ka hilisematele lepingute täitmisele.
- Bituumeniturul toimunud rahvusvaheliste sanktsioonide mõju tarnetele ja sellest tulenevalt ka hooaja sisesele väga suurele bituumeni ostuhinna muutustele.
- Teatavat mõju ettevõtte majandustulemustele on avaldanud ka pikaajaliste projektide realiseerimine Tallinnast väljaspool.
- Paljude väliste tegurite koosmõju, nagu nt: väikeste objektide osakaal, mis omakorda põhjustab tööjõu ebaratsionaalse kasutamise vajaduse,
- hiline hooaja algus jpm.

Aruandeaasta jooksul vastuvõetud ja ellu viidud otsuste valguses oleme hinnanud ettevõtte sisemise potentsiaali vastupidavust turu olukorrale ning leiame, et nii eelmises perioodis, kui ka pikas perspektiivis on otsuste langetamine olnud poliitiliselt, kui ka ajaliselt õige. Planeerides tulevikus langetatavaid otsuseid, on objektide valikul vaja olulist rõhku panna tööde geograafilisele asukohale ja tellija poolt ostetavate tööde tehniliste võimaluste eelanalüüsile.

Teedeehituse turul on mõnda aega toimunud ja näib, et jätkub veel mõne aasta vältel ka edaspidi hoogne muudatuste periood, mis ajendab ka lähiaastatel jätkuvat konkurentsi (k.a. ebaterve konkurentsi) kasvu. Turul pakutavate tööde, töö liikide, töö iseloomu ja tehnilisest võimekusest põhjustatud olukorra pidevast arenguprotsessist tingituna, on teedeehitusettevõtete vajadus varasemaga võrreldes oluliselt tihedama ajalise sammuga korrigeerida ettevõtte strateegilisi suundi ning majapidamise kulude poolt.

2020. aasta hooaja tulemile avaldas märkimisväärt mõju naftasaaduste tarnetõrkest tingitud paanika Eesti turul.

Erineva töö sisu ja erineva eesmärgiga loodud objektidena võib esile tuua nt:

- Viljandi kesklinnas toimunud suuremahulised rekonstrueerimistööd
- Kase pargi I etapi ehitustööd
- Varraku viadukti rekonstrueerimine
- Olustvere külje all olevate teede rekonstrueerimine

Tallinna Teede Aktsiaseltsi tegevusega kaasnevad võimalikud keskkonnamõjud on pideva jälgimise ja kontrolli all ning saame kinnitada, et 2020 aasta jooksul pole ettevõtte majandustegevusest põhjustatult täheldatud negatiivse mõjuga olulisi keskkonna mõjusid. Positiivse mõju poolelt võib esile tuua vanema teedeehitustehnika vahetust uuemate mudelite vastu, millega on kaasnenud varasemaga võrreldes puhtama ökoloogilise jalajäljega sisepõlemismootorite kasutusele võtmine.

2020. aastal vastu võetud riiklikust teehoiukava korrektuurist lähtuvalt on saanud kinnitust fakt, et teedeehituse nelja järgmise aasta jooksul riiklikud investeeringud teedeehituse valdkonnas vähenevad drastiliselt. Seega on eelnimetatud perioodiks prognoosida tööde liikide muutusi, tellitavate tööde mahu vähenemist ja ühtlasi ka kasvavat survet müügihindadele.

Jätkusuutlikkuse ja edasise arengu tagamiseks on ettevõtte poolt tehtud investeeringuid 2020.a. jooksul kogusummas 3,9 mln eurot.

Osa varasemalt planeeritud ja alustatud investeeringuid jätkatakse ka aastal 2021.

Jüri Läll
Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 972 570	5 964 736	2
Nõuded ja ettemaksed	2 693 582	2 807 302	3
Varud	1 391 186	1 611 610	4
Kokku käibevarad	11 057 338	10 383 648	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	564 386	3
Kinnisvarainvesteeringud	50 612	54 280	
Materiaalsed põhivarad	7 578 461	4 571 140	6
Kokku põhivarad	7 629 073	5 189 806	
Kokku varad	18 686 411	15 573 454	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 434 563	2 894 755	7
Eraldised	479 835	660 631	8
Kokku lühiajalised kohustised	3 914 398	3 555 386	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	222 390	239 503	7
Kokku pikaajalised kohustised	222 390	239 503	
Kokku kohustised	4 136 788	3 794 889	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 500 000	1 500 000	10
Kohustuslik reservkapital	150 000	150 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 128 563	9 169 768	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 771 060	958 797	
Kokku omakapital	14 549 623	11 778 565	
Kokku kohustised ja omakapital	18 686 411	15 573 454	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	27 307 446	25 026 415	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-23 445 397	-21 767 417	13
Brutokasum (-kahjum)	3 862 049	3 258 998	
Turustuskulud	-159 778	-155 157	
Üldhalduskulud	-1 031 056	-678 208	
Muud äritulud	113 368	270 352	12
Muud ärikulud	-33 084	-13 023	
Ärikasum (kahjum)	2 751 499	2 682 962	
Intressitulud	19 561	25 835	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 771 060	2 708 797	
Tulumaks	0	-1 750 000	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 771 060	958 797	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 751 499	2 682 962	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	860 932	1 056 866	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-89 935	-232 277	6,12
Muud korrigeerimised	17 765	-1 629 752	
Kokku korrigeerimised	788 762	-805 163	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	634 477	-958 504	
Varude muutus	220 424	593 294	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	367 763	-211 763	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 750 000	10
Kokku rahavood äritegevusest	4 762 925	-449 174	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 878 684	-1 447 102	6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	104 033	366 112	6
Laekunud intressid	19 560	27 765	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 755 091	-1 053 225	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-7 000 000	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-7 000 000	
Kokku rahavood	1 007 834	-8 502 399	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 964 736	14 467 135	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 007 834	-8 502 399	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 972 570	5 964 736	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	1 500 000	150 000	16 169 768	17 819 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	958 797	958 797
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-7 000 000	-7 000 000
31.12.2019	1 500 000	150 000	10 128 565	11 778 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 771 058	2 771 058
31.12.2020	1 500 000	150 000	12 899 623	14 549 623

Täpsem informatsioon omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Teede AS-i 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta. Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenu), hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

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 kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 33-34 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasi ulatuvalt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 10-50 aastat

Masinad ja seadmed 3-15 aastat

Muu materiaalne põhivara 2-15 aastat

Maad ei amortiseerita.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Karjääride puhul kajastatakse materjalideks väljakaevatud osa põhivara väärtuse langusena.

Materiaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus Varade väärtuse langus kirjeldatud põhimõtetest.

Varade väärtuse langus

Igal aruandekuupäeval hinnatakse materiaalse põhivara ja kinnisvarainvesteeringute puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda aruandekuupäeva maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara aruandekuupäeval maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle aruandekuupäevase jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara aruandekuupäevast jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kohustus kajastatakse bilansis renditud vara õiglasest väärtuses või rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, kui viimane on madalam.

Kapitalirendi tingimustel renditud materiaalsel põhivara amortiseeritakse kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, sõltuvalt sellest, kumb on lühem.

Kapitalirendi kohustust vähendatakse põhiosa tagasimaksetega, rendimaksete intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kasutusrendimaksed kajastatakse kasumiaruandes kuluna lineaarselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algsest arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandekuupäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast aruandepäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt osutatud teenustele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik aruandekuupäevaks osutatud teenustega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel lähtutakse juhtkonna hinnangust ja eelmiste perioodide 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.

Eraldised müüdnud projektide kulude katteks

Müüdnud projektide eraldis põhineb projektide äriplaanilistel kogukuludel, mida pidevalt uuendatakse ja mis realiseerub vastavalt teostatud töödele.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 aruandekuupäeval, 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 „Võlad ja ettemaksed“. Juhul, kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem, kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“.

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled**Seotud osapooled**

Tallinna Teede AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtjat ning emaettevõtjat kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavaid isikuid);

- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtja teised tütaretevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	0	5 959
Arvelduskontod	6 972 570	5 958 777
Kokku raha	6 972 570	5 964 736

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 235 690	2 235 690	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 285 108	2 285 108	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-49 418	-49 418	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 620	1 620	0	15
Muud nõuded	374 753	374 753	0	
Intressinõuded	1	1	0	
Viitlaekumised	374 752	374 752	0	
Ettemaksed	81 519	81 519	0	
Tulevaste perioodide kulud	17 107	17 107	0	
Muud makstud ettemaksed	64 412	64 412	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 693 582	2 693 582	0	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 401 667	1 837 281	564 386	
Ostjatelt laekumata arved	2 445 865	1 881 479	564 386	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-44 198	-44 198	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	389 839	389 839	0	15
Muud nõuded	484 557	484 557	0	
Viitlaekumised	484 557	484 557	0	
Ettemaksed	95 625	95 625	0	
Tulevaste perioodide kulud	10 173	10 173	0	
Muud makstud ettemaksed	85 452	85 452	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 371 688	2 807 302	564 386	

Lõpetamata ehituslepingud

Lõpetamata lepingutele tehtud kulud ja nendele vastav kasum oli 2020 aastal 5 192 314 eurot (2019: 1 119 512 eurot).

Seisuga 31.12.2020 on esitatud lõpetamata ehituslepingute eest vahearveid 5 080 409 eurot (31.12.2019: 871 516 eurot).

Nõuded ja ettemaksed:

Ehitustööde tellijalt saada seisuga 31.12.2020 oli 313 219 eurot (31.12.2019: 378 857 eurot).

Võlad ja ettemaksed:

Ehitustööde tellijatel saada seisuga 31.12.2020 oli 201 314 eurot (31.12.2019 130 861 eurot). Vaata lisa 7.

Informatsioon kahjumlike ehituslepingute katteks moodustatud eraldiste kohta vaata lisas 8.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	351 345	235 850
Tooraine ja materjal	351 345	235 850
Ettemaksed varude eest	1 039 841	1 375 760
Ettemaksed varude eest	1 039 841	1 375 760
Kokku varud	1 391 186	1 611 610

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	361 321	117 755
Üksikisiku tulumaks	113 745	112 799
Erisoodustuse tulumaks	2 602	2 479
Sotsiaalmaks	198 439	197 279
Kohustuslik kogumispension	9 930	9 924
Töötuskindlustusmaksed	13 044	12 806
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	699 081	453 042

Kajastatud maksuvõlgnevuste puhul on maksetähtaeg saabumata.

Seisuga 31.12.2020 kajastatud maksuvõlg on novembri- ja detsembrikuu töötasudelt kinni peetud ja arvestatud maksukohustus, mis tasutakse tulevikus.

Informatsioon maksuvõla kohta vaata ka lisa 7.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019								
Soetusmaksumus	239 481	1 584 951	9 539 561	715 911	42 147	273 780	315 927	12 395 831
Akumuleeritud kulum	0	-730 306	-6 521 726	-572 659	0	0	0	-7 824 691
Jääkmaksumus	239 481	854 645	3 017 835	143 252	42 147	273 780	315 927	4 571 140
Ostud ja parendused	0	0	313 761	23 056	1 187 478	2 354 389	3 541 867	3 878 684
Amortisatsioonikulu	0	-42 935	-710 315	-38 356	0	0	0	-791 606
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-14 098	0	0	0	0	-14 098
Ümberliigitamised	0	0	282 367	0	67 200	-349 567	-282 367	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	282 367	0	67 200	-349 567	-282 367	0
Muud muutused	0	-65 328	-331	0	0	0	0	-65 659
31.12.2020								
Soetusmaksumus	239 481	1 364 543	9 519 316	720 793	1 296 825	2 278 602	3 575 427	15 419 560
Akumuleeritud kulum	0	-618 161	-6 630 097	-592 841	0	0	0	-7 841 099
Jääkmaksumus	239 481	746 382	2 889 219	127 952	1 296 825	2 278 602	3 575 427	7 578 461

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020
Masinad ja seadmed	102 933
Muud materiaalsed põhivarad	1 100
Kokku	104 033

Informatsioon müüdnud põhivara kohta vaata ka lisa 12.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 152 725	930 335	222 390	
Võlad töövõtjatele	1 601 359	1 601 359	0	
Maksuvõlad	699 081	699 081	0	5
Muud võlad	201 314	201 314	0	
Muud viitvõlad	201 314	201 314	0	3
Muud võlad	2 474	2 474	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 656 953	3 434 563	222 390	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 039 175	799 672	239 503	
Võlad töövõtjatele	1 509 213	1 509 213	0	
Maksuvõlad	453 042	453 042	0	5
Muud võlad	130 861	130 861	0	
Muud viitvõlad	130 861	130 861	0	3
Muud võlad	1 967	1 967	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 134 258	2 894 755	239 503	

Lisa 8 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2018	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2019
Ehituse garantiikohustise eraldis	317 564	67 210	-45 472	339 302
Eraldis müüdnud projektide kulude katteks	854 261	0	-537 524	316 737
Eraldis kahjumlike ehituslepingute katteks	19 068	8	-19 068	8
Muu eraldis	0	4 584	0	4 584
Kokku eraldised	1 190 893	71 802	-602 064	660 631

	31.12.2019	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2020
Ehituse garantiikohustise eraldis	339 302	50 735	-36 179	353 858
Eraldis müüdnud projektide kulude katteks	316 737	0	-195 294	121 443
Eraldis kahjumlike ehituslepingute katteks	8	0	-8	0
Muu eraldis	4 584	4 534	-4 584	4 534
Kokku eraldised	660 631	55 269	-236 065	479 835

Eraldiste summad on moodustatud toetudes eelmiste aastate kogemusele ja moodustab 2 % (2019: 3%) omajõududega teostatud töödest.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Garantiiaja garantii	257 458	324 864
Kokku tingimuslikud kohustised	257 458	324 864

Ettevõtte on ostnud finantsinstitutsioonidelt garantiid tagamaks ettevõtte kohustusi kolmandate osapoolte ees.

Ehitusaegne garantii – garant tagab tellijale sõlmitud ehituslepingust tulenevate töövõtja kohustuste kohase täitmise.

Pakkumisgarantii – garant tagab pakkumise korraldajale, et pakkuja sõlmib korraldajaga lepingu vastavalt pakkumise tingimustele.

Garantiiaja garantii – garant tagab tellijale ehituse garantii ajal ilmnevate ehitusvigade kõrvaldamise.

Ettemaksu garantii – garant tagab ostjale/tellijale ettemaksu tagastamise juhul, kui tarnija ei tarni kaupa või ei osuta lubatud teenust.

Võetud kohustuste tagamiseks on sõlmitud Tallinna Teede AS-i, Swedbank AS-i ja AS

SEB Panga vahel kommertspandilepingud vallasvarale summas 1 853 438 eurot (2019.a. 1 853 438 eurot)

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustised

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	1 500 000	1 500 000
Aktsiate arv (tk)	1 500 000	1 500 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Ettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2020 koosneb 1 500 000 aktsiast nimiväärtusega 1 euro, mille eest on täielikult tasutud.

2020.aastal ei olnud aktsionärile dividende välja kuulutatud ega välja makstud.

2019. aastal oli aktsionärile välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 7 000 000 eurot ja dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 1 750 000 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2020 moodustas 12 899 623 (31. detsember 2019: 10 128 565) eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 10 406 520 eurot (31. detsembril 2019: 8 189 674 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 493 103 eurot (31. detsembril 2019: 1 938 891 eurot).

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 307 446	25 026 415
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 307 446	25 026 415
Kokku müügitulu	27 307 446	25 026 415
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede ehitus, remont ja hooldus	25 768 426	23 296 053
Asfaltbetooni tootmine	1 532 720	1 718 125
Muu	6 300	12 237
Kokku müügitulu	27 307 446	25 026 415

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	89 935	232 277	6
Saadud kindlustushüvitised	0	2 962	
Laekunud ebatõenäolised nõuded	0	624	
Muud	23 433	34 489	
Kokku muud äritulud	113 368	270 352	

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-7 334 158	-7 558 521	
Tööjõukulud	-3 947 599	-3 657 222	14
Amortisatsioonikulu	-817 456	-770 162	6
Kulu varade väärtuse langusest	0	-258 121	
Ehitusteenused	-6 300 787	-5 674 290	
Projekteerimine	-113 719	-61 340	
Ehitusmehhanismid ja transport	-3 748 871	-3 093 356	
Muud	-1 182 807	-694 405	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-23 445 397	-21 767 417	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-3 685 595	-3 206 261
Sotsiaalmaksud	-1 287 453	-1 121 829
Muud	-30 890	-29 953
Kokku tööjõukulud	-5 003 938	-4 358 043
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	112	117
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	112	113
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Merko Ehitus Eesti
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS Riverito
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1 620	0	389 839	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	344 618

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	1 231	391 715	9 340	1 962 681
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	47 716	49 806	1 787 704	431 717
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 092	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	72 452	0	5 194

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	337 546	349 856

Seisuga 31.12.2020 kuulub AS-le Merko Ehitus Eesti 100% Tallinna Teede AS-i aktsiatest (seisuga 31.12.2019 100%). Alates 01.01.2021 kuulub Tallinna Teede AS-i 100% aktsiatest AS-le Merko Ehitus.

Tallinna Teede AS-i arvelduskonto Swedpangas kuulub emaettevõtte AS Merko Ehitus Eesti kontsernikonto koosseisu. Kontsernikontolt on saadud intresse 2020 aastal keskmise intressimääraga 0,3% aastas kasutatud summast (2019.a. 0,3% kasutatud summast).

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2020.a. nagu ka 2019.a. moodustatud allahindluseid. Nõuded emaettevõtja vastu vaata lisa 3.

Tallinna Teede AS on 2020.a. seotud osapooltelt ostnud ning müünud kaupu ja teenuseid alljärgnevalt:

*Ehitusmaterjalide ost 47 716 eurot (2019: 93 657 eurot).

*Ehitusteenuste ost 0 eurot (2019: 1 694 047 eurot) ja müük 516 065 eurot (2019: 2 399 592 eurot).

*Muude kaupade ja teenuste (sh.finants-teenuste) ost 1 231 eurot (2019: 9 340 eurot) ja müük 19 560 eurot (2019: 25 835 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2021

Tallinna Teede Aktsiaselts (registrikood: 10344640) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI LÄLL	Juhatuse liige	05.03.2021
MAREK RAND	Juhatuse liige	05.03.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tallinna Teede AS-i aktsionärile

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Tallinna Teede AS-i (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2020;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Sõltumatus

Oleme Ettevõtet sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatus standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus 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 avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Janno Hermanson
Vandeauditor, litsents nr 570

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

5. märts 2021
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Tallinna Teede Aktsiaselts (registrikood: 10344640) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO HERMANSON	Vandeaudiitor	05.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 128 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 771 060
Kokku	12 899 623
Jaotamine	
Dividendideks	2 333 333
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 566 290
Kokku	12 899 623

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 128 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 771 060
Kokku	12 899 623
Jaotamine	
Dividendideks	2 333 333
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 566 290
Kokku	12 899 623

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	25774726	94.39%	Jah
Mujal liigitamata muude mittemetalsetest mineraalidest toodete tootmine	23991	1532720	5.61%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6061901
E-posti aadress	info@ttas.ee
Veebilehe aadress	www.ttas.ee