

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2018

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

Ärinimi: Tallinna Teede Aktsiaselts

Põhitegevusalad: teede ja kiirteede ehitus, remont ja hooldus,
asfaltbetooni tootmine, laboriteenused

Äriregistrikood: 10344640

Aadress: Betooni tn 24, 11415 Tallinn

Telefon: +372 6061901

E-post: info@ttas.ee

Kodulehekülg: www.ttas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Eraldised	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 12 Aktsiakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Muud ärikulud	19
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Lisa 24 Laenude tagatised ja panditud varad	24
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Tallinna Teede AS kontsern teostab kõiki teedehitustöid üle vabariigi ja teehoiutöid Tallinna linnas, nii projektijuhtimise meetodil, kui ka oma jõududega. Teostame järelevalveteenust, osutame laboriteenust ning valmistame ja müüme asfaltbetoonsegu.

Tallinna Teede AS-i 100%lise osalusega emaettevõtteks on AS Merko Ehitus Eesti.

Tallinna Teede AS-i kontserni kuulus kuni 25. juulini 2017. a. 100% osalusega AS Vooremaa Teed kui ühineti Tallinna Teede AS-ga.

Majandustulemuste kokkuvõte

Tallinna Teede AS kontserni 2018. aasta müügitulu oli 32,14 mln eurot (2017: 37,31 mln eurot). Võrreldes 2017. aastaga vähenes ettevõtte müügitulu 5,17 mln euro võrra ehk 13,86 %.

Kontserni 2018. aasta kasum oli 3,38 mln eurot (2017: 3,05 mln eurot).

Tallinna Teede AS kontserni 2018. aasta andmeid iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2018	2017
Puhaskasumi marginaal	10,5%	8,2%
Ärikasumi marginaal	10,4%	8,8%
Brutokasumi marginaal	13,5%	7,8%
EBITDA marginaal	13,2%	14,8%
Omakapitali puhastootlus aastast	21,0%	22,8%
Aktivate puhastootlus aastast	16,3%	17,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,7	3,4
Maksevõime kordaja	3,3	3,3
Üldkulud müügitulust	4,1%	3,5%

Puhaskasumi marginaal : Puhaskasum / Müügitulu

Ärikasumi marginaal : Ärikasum / Müügitulu

Brutokasumi marginaal : Brutokasum / Müügitulu

EBITDA marginaal : (Ärikasum + Kulum) / Müügitulu

Omakapitali puhastootlus aastast : Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital

Aktivate puhastootlus aastast : Puhaskasum / Perioodi keskmised koguaaktivad

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja : Käibevarad / Lühiajalised kohustused

Maksevõime kordaja : (Käibevara - Varud) / Lühiajalised kohustused

Üldkulud müügitulust : Üldkulud / Müügitulu

Jätkusuutlikkuse ja edasise arengu tagamiseks tegi kontsern 2018. a. investeeringuid kogusummas 0,56 mln eurot (2017: 0,84 mln eurot). 2019 aastal on plaanis parendada olmetingimusi, soetada masinaid ja seadmeid enam kui 1,5 mln euro eest.

Tallinna Teede AS tegevusega kaasnevad keskkonnamõjud on pideva kontrolli all ning kahjulike mõjude vähendamise eesmärgil on juurutatud ISO 14001 standardinõuetele vastav keskkonnajuhtimissüsteem. Alates 2017 aastast on kasutusel ISO 9001:2015 standardinõuded.

Jüri Läll

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 467 135	8 985 687	2
Nõuded ja ettemaksed	2 051 956	3 435 069	3
Varud	2 204 904	240 170	4
Kokku käibevarad	18 723 995	12 660 926	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	627 814	3
Kinnisvarainvesteeringud	57 947	61 614	7
Materiaalsed põhivarad	4 311 072	5 029 636	8
Kokku põhivarad	4 369 019	5 719 064	
Kokku varad	23 093 014	18 379 990	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 834 514	3 170 735	9
Eraldised	1 190 893	538 864	10
Kokku lühiajalised kohustised	5 025 407	3 709 599	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	247 839	235 408	9
Kokku pikaajalised kohustised	247 839	235 408	
Kokku kohustised	5 273 246	3 945 007	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivakapital nimiväärtuses	1 500 000	1 500 000	12
Kohustuslik reservkapital	150 000	150 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 784 983	9 730 623	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 384 785	3 054 360	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	17 819 768	14 434 983	
Kokku omakapital	17 819 768	14 434 983	
Kokku kohustised ja omakapital	23 093 014	18 379 990	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	32 141 947	37 314 026	13
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-27 815 672	-34 415 893	15
Brutokasum (-kahjum)	4 326 275	2 898 133	
Turustuskulud	-223 640	-207 803	
Üldhalduskulud	-1 092 850	-1 113 470	
Muud äritulud	465 039	1 749 829	14
Muud ärikulud	-120 739	-26 949	17
Ärikasum (kahjum)	3 354 085	3 299 740	
Muud finantstulud ja -kulud	30 700	4 620	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 384 785	3 304 360	
Tulumaks	0	-250 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 384 785	3 054 360	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	3 384 785	3 054 360	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 354 085	3 299 740	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	904 942	2 234 361	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-396 933	-1 622 263	14
Muud korrigeerimised	1 196 587	-110 064	
Kokku korrigeerimised	1 704 596	502 034	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 865 618	176 865	
Varude muutus	-1 964 734	278 406	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	343 988	-679 903	
Makstud intressid	0	-1 649	18
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-250 000	12
Kokku rahavood äritegevusest	5 303 553	3 325 493	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-411 636	-461 181	8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	560 123	839 498	8
Laekunud intressid	29 408	20 185	18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	177 895	398 502	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-222 661	
Makstud dividendid	0	-1 000 000	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 222 661	
Kokku rahavood	5 481 448	2 501 334	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 985 687	6 484 353	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 481 448	2 501 334	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 467 135	8 985 687	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	1 500 000	150 000	10 730 623	12 380 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 054 360	3 054 360
Väljakuulutatud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
31.12.2017	1 500 000	150 000	12 784 983	14 434 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 384 785	3 384 785
31.12.2018	1 500 000	150 000	16 169 768	17 819 768

Täpsem informatsioon omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Teede AS-i 2018. aasta konsolideeritud 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.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2017.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Tallinna Teede AS (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte AS Vooremaa Teed finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisa 6).

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomane osa tütarettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta; emaettevõtte ja Eestis asuva tütarettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa keskpanga 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 Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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. Kontserni 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. Karjäärade 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 õiglase 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 vähendamisenä.

Rendid

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

Kontsern kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) 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, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 algselt 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 kontsernil 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 kontsernil 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 nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Kontsern annab enda poolt osutatud teenustele garantii. Kontserni 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 äriplaaniilistel kogukuludel, mida pidevalt uuendatakse ja mis realiseerub vastavalt teostatud töödele.

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 tulused ja kulused) 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 maksumäära 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

Tallinna Teede AS konsolideeritud 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 tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	0	1 056
Pangakontod	14 467 135	8 984 631
Kokku raha	14 467 135	8 985 687

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 367 684	1 367 684		
Ostjatelt laekumata arved	1 412 506	1 412 506		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-44 822	-44 822		
Nõuded seotud osapoolte vastu	287 191	287 191		19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 919	20 919		5
Muud nõuded	287 174	287 174		
Viitlaekumised	287 174	287 174		
Ettemaksed	88 988	88 988		
Tulevaste perioodide kulud	15 398	15 398		
Muud makstud ettemaksed	73 590	73 590		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 051 956	2 051 956		

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 977 159	1 977 159		
Ostjatelt laekumata arved	1 977 159	1 977 159		
Nõuded seotud osapoolte vastu	106 848	106 848		19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39 574	39 574		5
Muud nõuded	1 315 676	687 862	627 814	
Viitlaekumised	1 315 676	687 862	627 814	
Ettemaksed	623 626	623 626		
Tulevaste perioodide kulud	14 307	14 307		
Muud makstud ettemaksed	609 319	609 319		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 062 883	3 435 069	627 814	

Lõpetamata ehituslepingud

Lõpetamata lepingutele tehtud kulud ja nendele vastav kasum oli 2018 aastal 3 038 974 eurot (2017: 3 511 472 eurot).

Seisuga 31.12.2018 on esitatud lõpetamata ehituslepingute eest vahearveid 3 229 798 eurot (31.12.2017: 3 437 378 eurot).

Nõuded ja ettemaksed:

Ehitustööde tellijalt saada seisuga 31.12.2018 oli 45 099 eurot (31.12.2017: 216 701 eurot).

Võlad ja ettemaksed:

Ehitustööde tellijatel saada seisuga 31.12.2018 oli 235 924 eurot (31.12.2017 142 607 eurot). Vaata lisa 9.

Informatsioon kahjumlike ehituslepingute katteks moodustatud eraldiste kohta vaata lisa 10.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	796 941	237 512
Tooraine ja materjal	796 941	237 512
Ettemaksed varude eest	1 407 963	2 658
Ettemaksed varude eest	1 407 963	2 658
Kokku varud	2 204 904	240 170

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	19
Üksikisiku tulumaks	0	113 617	0	91 639
Erisoodustuse tulumaks	0	2 311	0	0
Sotsiaalmaks	0	199 877	0	164 624
Kohustuslik kogumispension	0	9 686	0	8 847
Töötuskindlustusmaksed	0	13 046	0	10 882
Ettemaksukonto jääk	20 919		39 574	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 919	338 537	39 574	276 011

Kajastatud maksuvõlgnevuste puhul on maksetähtaeg saabumata.

Seisuga 31.12.2018 kajastatud maksuvõlg on novembri- ja detsembrikuu töötasudelt kinnipeetud ja arvestatud maksukohustus, mis tasutakse tulevikus.

Informatsioon maksuvõla kohta vaata ka lisa 9.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10766693	AS Vooremaa Teed	Eesti	Maanteede ehitus, -hooldus	0	0

AS Vooremaa Teed oli tütarettevõtte kuni Tallinna Teede AS-ga ühinemiseni 25.07.2017.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	122 244	122 244
Akumuleeritud kulum	-60 630	-60 630
Jääkmaksumus	61 614	61 614
Amortisatsioonikulu	-3 667	-3 667
31.12.2018		
Soetusmaksumus	122 244	122 244
Akumuleeritud kulum	-64 297	-64 297
Jääkmaksumus	57 947	57 947

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 200	6 403
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-5 572	-5 377

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017								
Soetusmaksumus	338 613	1 389 074	9 537 052	2 719 655	309 639	0	309 639	14 294 033
Akumuleeritud kulum		-703 257	-6 290 059	-2 271 081	0	0	0	-9 264 397
Jääkmaksumus	338 613	685 817	3 246 993	448 574	309 639	0	309 639	5 029 636
Ostud ja parendused			117 471	16 785	18 943	258 437	277 380	411 636
Amortisatsioonikulu		-47 366	-651 431	-202 478				-901 275
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-65 735							-65 735
Müügid	-2 397	-43 755	-35 215	-81 823				-163 190
Ümberliigitamised		312 593	148 437	15 716	-328 309	-148 437	-476 746	0
Ümberliigitamised ettemaksetest			148 437			-148 437	-148 437	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		312 593		15 716	-328 309		-328 309	0
31.12.2018								
Soetusmaksumus	336 216	1 584 951	9 394 361	2 625 056	273	110 000	110 273	14 050 857
Akumuleeritud kulum	-65 735	-677 662	-6 568 106	-2 428 282				-9 739 785
Jääkmaksumus	270 481	907 289	2 826 255	196 774	273	110 000	110 273	4 311 072

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018
Maa	2 397
Ehitised	319 503
Masinad ja seadmed	98 181
Muud masinad ja seadmed	98 181
Muud materiaalsed põhivarad	140 042
Kokku	560 123

Informatsioon müüdnud põhivara kohta vaata ka lisa 14.
Varade allahindluse osas vaata lisa 17.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 371 254	1 123 415	247 839	
Võlad töövõtjatele	2 124 614	2 124 614		
Maksuvõlad	338 537	338 537		5
Muud võlad	235 924	235 924		3
Muud viitvõlad	235 924	235 924		
Saadud ettemaksed	7 068	7 068		
Muud saadud ettemaksed	7 068	7 068		
Muud võlad	4 956	4 956		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 082 353	3 834 514	247 839	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 022 778	787 370	235 408	
Võlad töövõtjatele	1 890 585	1 890 585		
Maksuvõlad	276 011	276 011		5
Muud võlad	142 607	142 607		3
Muud viitvõlad	142 607	142 607		
Saadud ettemaksed	38 652	38 652		
Muud võlad	35 510	35 510		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 406 143	3 170 735	235 408	

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2017	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2018
Ehituse garantiikohustise eraldis	245 764	96 079	-24 279	317 564
Eraldis müüdnud projektide kulude katteks	293 100	596 000	-34 839	854 261
Eraldis kahjumlike ehituslepingute katteks	0	19 068	0	19 068
Kokku eraldised	538 864	711 147	-59 118	1 190 893

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2017
Ehituse garantiikohustise eraldis	275 112	31 560	-60 908	245 764
Eraldis müüdnud projektide kulude katteks	167 500	272 363	-146 763	293 100
Kokku eraldised	442 612	303 923	-207 671	538 864

Eraldiste summad on moodustatud toetudes eelmiste aastate kogemusele ja moodustab 4% omajõududega teostatud töödest.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Garantiaja garantii	488 223	798 793
Kokku tingimuslikud kohustised	488 223	798 793

Kontsern on olnud finantsinstitutsioonidelt garantiid tagamaks kontserni 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.

Garantiaja garantii – garant tagab tellijale ehituse garantiajal ilmnevate ehitusvigade kõrvaldamise.

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

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 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	1 500 000	1 500 000
Aktsiate arv (tk)	1 500 000	1 500 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Kontserni emaettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2018 koosneb 1 500 000 aktsiast nimiväärtusega 1 euro, mille eest on täielikult tasutud.

2018.aastal ei ole aktsionäridele dividende välja kuulutatud ega välja makstud. 2017. aastal oli aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 1 000 000 eurot ja dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 250 000 eurot.

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2018 moodustas 16 169 768 (31. detsember 2017: 12 784 983) eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 12 935 814 eurot (31. detsembril 2017: 10 227 986 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 233 954 eurot (31. detsembril 2017: 2 556 997 eurot).

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 141 947	37 314 026
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 141 947	37 314 026
Kokku müügitulu	32 141 947	37 314 026
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede ehitus, remont ja hooldus	30 305 595	35 090 266
Asfaltbetooni tootmine	1 820 743	2 209 615
Muu	15 609	14 145
Kokku müügitulu	32 141 947	37 314 026

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	396 933	1 622 263	8
Kasum valuutakursi muutustest	0	56	
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 875	626	
Saadud kindlustushüvitised	32 952	37 428	
Laekunud ebatõenäolised nõuded	13	875	
Muud	28 266	88 581	
Kokku muud äritulud	465 039	1 749 829	

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-9 217 906	-8 504 566	
Tööjõukulud	-4 176 533	-4 310 620	16
Amortisatsioonikulu	-872 875	-2 187 601	7,8
Ehitusteenused	-7 929 257	-14 091 550	
Projekteerimine	-94 824	-82 475	
Ehitismehhanismid ja transport	-3 872 601	-3 902 688	
Muud	-1 651 676	-1 336 393	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-27 815 672	-34 415 893	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-3 943 908	-4 073 617
Sotsiaalmaksud	-1 373 383	-1 366 573
Muud	-33 262	-9 080
Kokku tööjõukulud	-5 350 553	-5 449 270
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	126	165
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	126	162
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	4

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3	-6 499	
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu	-44 822	-7 470	
Varade allahindlus	-65 735	0	8
Muud	-10 179	-12 980	
Kokku muud ärikulud	-120 739	-26 949	

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulud	30 700	20 755
Intressikulud	0	-1 649
Muud finantskulud	0	-14 486
Kokku muud finantstulud ja -kulud	30 700	4 620

Lisa 19 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

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	159 852	3 397	5 817	5 560
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	127 339	150 431	101 031	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	3 580	1 591 732	6 405 188	459 374
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 408 941	223 980	105 491	115 464

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	383 368	327 229

Seisuga 31.12.2018 kuulub AS-le Merko Ehitus Eesti 100% Tallinna Teede AS-i aktsiatest (seisuga 31.12.2017 100%).

Tallinna Teede AS-i arvelduskonto Swedbankas kuulub emaettevõtte AS Merko Ehitus Eesti kontsernikonto koosseisu. Kontsernikontolt (vaata ka lisa 18) on saadud intresse 2018 aastal keskmise intressimääraga 0,3% aastas kasutatud summast (2017.a. 0,3% kasutatud summast).

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2018.a. nagu ka 2017.a. moodustatud allahindluseid.

Tallinna Teede AS on 2018.a. seotud osapooltelt ostnud ning müünud kaupu ja teenuseid alljärgnevalt:

*Ehitusmaterjalide ost 131 810 eurot (2017: 105 491 eurot).

*Ehitusteenuste ost 1 280 711 eurot (2017: 6 405 188 eurot) ja müük 1 815 712 eurot (2017: 574 838 eurot).

*Muude kaupade ja teenuste (sh.finants-teenuste) ost 0 eurot (2017: 0 eurot) ja müük 30 700 eurot (2017: 19 749 eurot).

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	14 467 135	8 985 687
Nõuded ja ettemaksed	2 051 956	3 435 069
Varud	2 204 904	240 170
Kokku käibevarad	18 723 995	12 660 926
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	0	627 814
Kinnisvarainvesteeringud	57 947	61 614
Materiaalsed põhivarad	4 311 072	5 029 636
Kokku põhivarad	4 369 019	5 719 064
Kokku varad	23 093 014	18 379 990
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 834 514	3 170 735
Eraldised	1 190 893	538 864
Kokku lühiajalised kohustised	5 025 407	3 709 599
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	247 839	235 408
Kokku pikaajalised kohustised	247 839	235 408
Kokku kohustised	5 273 246	3 945 007
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 500 000	1 500 000
Kohustuslik reservkapital	150 000	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 784 983	9 025 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 384 785	3 759 210
Kokku omakapital	17 819 768	14 434 983
Kokku kohustised ja omakapital	23 093 014	18 379 990

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	32 141 947	35 978 569
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-27 815 672	-31 522 006
Brutokasum (-kahjum)	4 326 275	4 456 563
Turustuskulud	-223 640	-207 327
Üldhalduskulud	-1 092 850	-1 040 091
Muud äritulud	465 039	397 317
Muud ärikulud	-120 739	-15 354
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 354 085	3 591 108
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	320 000
Intressitulud	30 700	19 139
Intressikulud	0	-1 037
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 384 785	3 929 210
Tulumaks	0	-170 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 384 785	3 759 210

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 354 085	3 591 108
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	904 942	1 019 432
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-396 933	-276 791
Muud korrigeerimised	1 196 587	99 375
Kokku korrigeerimised	1 704 596	842 016
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 865 618	355 232
Varude muutus	-1 964 734	35 553
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	343 988	-661 857
Makstud intressid	0	-37
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-170 000
Kokku rahavood äritegevusest	5 303 553	3 992 015
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-411 636	-436 193
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	560 123	819 334
Laekunud intressid	29 408	17 262
Laekunud dividendid	0	320 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	177 895	720 403
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-142 209
Makstud dividendid	0	-1 000 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 142 209
Kokku rahavood	5 481 448	3 570 209
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 985 687	5 415 478
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 481 448	3 570 209
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 467 135	8 985 687

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	1 500 000	150 000	11 156 749	12 806 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 759 210	3 759 210
Väljakuulutatud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
Muud muutused omakapitalis			-1 130 976	-1 130 976
31.12.2017	1 500 000	150 000	12 784 983	14 434 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 384 785	3 384 785
31.12.2018	1 500 000	150 000	16 169 768	17 819 768

Lisa 24 Laenude tagatised ja panditud varad

Võetud laenude ja muude kohustuste tagamiseks on sõlmitud Tallinna Teede AS-i, Swedbank AS-i ja AS SEB Panga vahel kommertspandilepingud vallasvarale summas 1 853 438 eurot (2017.a. 1 853 438 eurot) ja hüpoteek summas 1 495 532 eurot (2017.a. 1 495 532 eurot) põhivaras olevale kinnistule asukohaga Kirdalu küla, Saku vald, Harjumaa. Kinnistu bilansiline väärtus seisuga 31.12.2018 on 0 eurot (31.12.2017: 144 416 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2019

Tallinna Teede Aktsiaselts (registrikood: 10344640) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI LÄLL	Juhatuse liige	22.02.2019
JÜRI HELILA	Juhatuse liige	22.02.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tallinna Teede AS-i aktsionärile

Arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Tallinna Teede AS-i ja selle tütarettevõtte (koos Kontsern) konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Meie poolt auditeeritud Kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2018;
- konsolideeritud kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Oleme Kontsernist sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi auditiortevõtte seaduses sätestatud eetikanoetega. Oleme täitnud oma muud eetikalaased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi auditiortevõtte seaduse eetikanoetetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub konsolideeritud majandusaasta aruandes lisaks konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

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

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduuri sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Kontserni 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 märkimisväärt kahtlust Kontserni jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud konsolideeritud 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 Kontserni tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;
- hangime piisava asjakohase tõendusmaterjali Kontserni kuuluvate majandusüksuste või äritegevuste finantsinformatsiooni kohta, avaldamaks arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kui terviku kohta. Me vastutame Kontserni auditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest ja oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

Janno Hermanson
Vandeaudiitor, litsents nr 570

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

25. veebruar 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Tallinna Teede Aktsiaselts (registrikood: 10344640) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO HERMANSON	Vandeaudiitor	25.02.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 784 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 384 785
Kokku	16 169 768
Jaotamine	
Dividendideks	7 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 169 768
Kokku	16 169 768

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	30321204	94.34%	Jah
Mujal liigitamata muude mittemetalsetest mineraalidest toodete tootmine	23991	1820743	5.66%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6061901
Faks	+372 6061925
E-posti aadress	info@ttas.ee
Veebilehe aadress	www.ttas.ee