

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Tallinna Teede Aktsiaselts

registrikood: 10344640

tänava/talu nimi, Betooni tn 24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6061901

faks: +372 6061925

e-posti aadress: info@ttas.ee

veebilehe aadress: www.ttas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Eraldised	19
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 14 Aktsiakapital	20
Lisa 15 Müügitulu	20
Lisa 16 Muud äritulud	20
Lisa 17 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21
Lisa 18 Turustuskulud	21
Lisa 19 Üldhalduskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	22
Lisa 21 Muud ärikulud	22
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 23 Seotud osapooled	22
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Lisa 28 Laenude tagatised ja panditud varad	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Tallinna Teede AS kontsern teostab kõiki teedeehitus-ja teehoiutöid üle vabariigi, nii projektijuhtimise meetodil, kui ka oma jõududega ning teostame järelevalveteenust.

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

Tallinna Teede AS-i kontserni kuulus 100% osalusega AS Vooremaa Teed. 2017. aasta 25. juulil sõlmiti Tallinna Teede AS-i ja tütarettevõtte AS-i Vooremaa Teed ühinemisleping. Ühendavaks ühinguks on Tallinna Teede AS. Ühendatav ühing ühines Tallinna Teede AS-ga ning ühinemise tulemusel lõppes ühendatav ühing liikvideerimismenetlusega ning Tallinna Teede AS hakkas ühendatava ühingu õigusjärglaseks. Ühinemise bilansi päev alates, millest kõik ühendatava ühingu tehingud on loetud tehtuks ühendava ühingu arvelt alates 1. augustist 2017. Lõplik ühinemiskanne äriregistris on tehtud 29. septembril 2017

Majandustulemuste kokkuvõte

Tallinna Teede AS kontserni 2017. aasta müügitulu oli 37,31 mln eurot (2016: 29,11 mln eurot). Võrreldes 2016. aastaga suurenes ettevõtte müügitulu 8,2 mln euro võrra ehk 28,2 %.

Kontserni 2017. aasta kasum oli 3,05 mln eurot.

Kasum on saavutatud nii tütarettevõtte ühinemisest ning ühinemisjärgselt tekkinud vaba vara realiseerimisest ning igapäevaste tööde puhul kaalutletud riskiga pakkumuste koostamisest, igapäevase majandustegevuse kulutuste kontrollimehhanismi töö tõhustamise tulemusel saavutatust ning lepingus olevate tööde omavahelise sünergia süstemaatilisel rakendamisel saadava tööde teostamise efektiivsuse tõusu ära kasutades.

Tallinna Teede AS kontserni 2017. aasta andmeid iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2017	2016
Puhaskasumi marginaal	8,2%	7,7%
Ärikasumi marginaal	8,8%	9,6%
Brutokasumi marginaal	7,8%	11,8%
EBITDA marginaal	14,8%	15,4%
Omakapitali puhastootlus aastas	22,8%	17,7%
Aktivate puhastootlus aastas	17,2%	12,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,4	2,3
Maksevõime kordaja	3,3	2,1
Üldkulud müügitulust	3,5%	3,0%

Puhaskasumi marginaal : Puhaskasum / Müügitulu

Ärikasumi marginaal : Ärikasum / Müügitulu

Brutokasumi marginaal : Brutokasum / Müügitulu

EBITDA marginaal : (Ärikasum + Kulud) / Müügitulu

Omakapitali puhastootlus aastas : Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital

Aktivate puhastootlus aastas : Puhaskasum / Perioodi keskmised koguaaktivad

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja : Käibevarad / Lühiajalised kohustused

Maksevõime kordaja : (Käibevara - Varud) / Lühiajalised kohustused

Üldkulud müügitulust : Üldkulud / Müügitulu

Jätakuvalt tihenev konkurents hoidis pakkumuste hinnad kogu teedeehituse sektoris endiselt suhteliselt madala kasumlikkuse piiiril. Samas on ettevõtte poolt koostatud ja esitatud pakkumused tee-ehitusprojektidele esitatud alati arvestatud õiglaselt ettevõtte poolt tööde teostamiseks tehtavat kulu ning tihti oli pakkumustele lisatud ka mõistlikus ulatuses taotluslik kasumimarginaal. Isegi tingimustes, kus kogu meeskonnalt ei ole olnud pidevalt rakendust, on mõningate negatiivsete marginaaliga pakkumuste esitamine osutunud strateegiliselt kaalutletult õigustatud tegevuseks. Seetõttu oli 2017 aasta jooksul ettevõttes perioode, mil osa meeskonnast oli küll alakoormatud, kuid seoses strateegia jooksval muutumisega, on suuremad kahjud suudetud ära hoida ning üldkokkuvõtteks on saavutatud isegi positiivne tulem. Tulevikku vaadates on meil lootust säilitada tagasihoidlik, kuid siiski kaalutletult arvatud kasumiosa.

2017. aastal on bituumeni hinnatase liikunud jätkuvalt kerges tõusujoones, kuid kuna pakkumuste koostamisel on selle protsessiga arvestatud, siis selles vallas meil tagasilööke pole olnud ja tulevaste tööde planeerimine on olnud mõistlikes piires etteaimatav. Turul varasemalt liikunud kuulujutud ja spekulatsioonid on osutunud tõesks nii 2017 aasta jooksul kui ka edaspidises ajaperioodis on toimumas edasiste pidev sisendhindade tõus. Mainitud hinnatõusuga peab arvestama ka olukorras, kus pakkumust koostades on ilmne oht ka tööst ilma jääda. Samas on selge, et emotsionaalsete alapakkumiste ning negatiivsete tulemustega koostatud pakkumistega ei ole võimalik aastat positiivse majandustulemiga lõpetada.

Iga-aastaselt vananev tehnika nõuab teatud kulutusi oma igapäevaseks töös hoidmiseks. Pikaajaliste, suuremahuliste projektide puudumise tõttu ettevõtte portfellis, ei ole pikaajalises perspektiivis vaadatuna on mõistlik osa vananevat tehnikat uuemate vastu vahetada. (Antud teema puudutab kogu vabariigis tegutsevaid sama ala ettevõtteid). Pikaajalise raske, ehk „madala hinnatasemega majandusliku mõõnaperioodi“ jooksul, on paljud varasemal perioodil tugevad konkurentidest teedehitajad oma edasiseks edukaks arenguks vajalikud sisemised ressursid küllalt suurelt osalt ära tarbinud. Seetõttu 2018 aastal investeerimisi jätkates, tuleb senisest enam uute masinate ja tehnika soetamise plaane koostades jälgida konkurentide mehhaniseerimise taset ja teiste ettevõtete poolt tehtavate investeeringute arenguid ning leida sobiv vorm enesele tehnika hankimise ja muude erinevate koostöövormide vahel.

Jüri Läll

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 985 687	6 484 353	2
Nõuded ja ettemaksed	3 435 069	3 048 210	3
Varud	240 170	518 576	4
Kokku käibevarad	12 660 926	10 051 139	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	627 814	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	61 614	65 281	7
Materiaalsed põhivarad	5 029 636	6 817 655	8
Immateriaalsed põhivarad	0	234 543	
Kokku põhivarad	5 719 064	7 117 479	
Kokku varad	18 379 990	17 168 618	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	79 750	9
Võlad ja ettemaksed	3 170 735	3 942 322	11
Eraldised	538 864	442 612	12
Kokku lühiajalised kohustised	3 709 599	4 464 684	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	142 911	9
Võlad ja ettemaksed	235 408	180 400	11
Kokku pikaajalised kohustised	235 408	323 311	
Kokku kohustised	3 945 007	4 787 995	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	1 500 000	1 500 000	14
Kohustuslik reservkapital	150 000	150 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 730 623	8 496 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 054 360	2 234 094	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	14 434 983	12 380 623	
Kokku omakapital	14 434 983	12 380 623	
Kokku kohustised ja omakapital	18 379 990	17 168 618	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	37 314 026	29 105 200	15
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-34 415 893	-25 660 419	17
Brutokasum (-kahjum)	2 898 133	3 444 781	
Turustuskulud	-207 803	-187 508	18
Üldhalduskulud	-1 113 470	-876 689	19
Muud äritulud	1 749 829	418 014	16
Muud ärikulud	-26 949	-10 979	21
Ärikasum (kahjum)	3 299 740	2 787 619	
Muud finantstulud ja -kulud	4 620	12 130	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 304 360	2 799 749	
Tulumaks	-250 000	-565 655	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 054 360	2 234 094	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	3 054 360	2 234 094	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 299 740	2 787 619	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 234 361	1 694 176	17,18,19
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 622 263	-381 005	16
Muud korrigeerimised	-110 064	-230 486	
Kokku korrigeerimised	502 034	1 082 685	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	176 865	-1 833 226	
Varude muutus	278 406	81 518	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-679 903	994 028	
Makstud intressid	-1 649	-5 215	22
Makstud ettevõtte tulumaks	-250 000	-565 655	14
Kokku rahavood äritegevusest	3 325 493	2 541 754	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-461 181	-2 540 917	8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	839 498	985 396	8
Laekunud intressid	20 185	17 700	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	398 502	-1 537 821	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-222 661	-183 034	9
Makstud dividendid	-1 000 000	-2 710 000	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 222 661	-2 893 034	
Kokku rahavood	2 501 334	-1 889 101	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 484 353	8 373 454	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 501 334	-1 889 101	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 985 687	6 484 353	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	1 500 000	150 000	0	11 206 529	12 856 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	2 234 094	2 234 094
Väljakuulutatud dividendid	0		0	-2 710 000	-2 710 000
31.12.2016	1 500 000	150 000	0	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

Täpsem informatsioon omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Teede AS-i 2017. 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 lisas 6). 2017. aasta 25. juulil sõlmiti Tallinna Teede AS ja tütarettevõtte AS Vooremaa Teed ühinemisleping. Ühendavaks ühinguks on Tallinna Teede AS. Ühendatav ühing ühineb Tallinna Teede ASiga ning ühinemise tulemusel lõpeb ühendatav ühing likvideerimismenetlusega ning Tallinna Teede AS saab ühendatava ühingu õigusjärglaseks. Ühinemise bilansi päev alates millest kõik ühendatavate ühingute tehingud loetakse tehtuks ühendava ühingu arvelt on 1. august 2017. Lõplik ühinemiskanne äriregistris on tehtud 29. septembril 2017.

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. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses 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 bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval 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), bilansipäeval 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. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas 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 müügi valmidusse 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**

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 10-34 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.

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

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset 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 immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Firmaväärtus 10 aastat

Arvutitarkvara 5 aastat

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

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

Varade väärtuse langus

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

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline 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 bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud

(v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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 (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, 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 tuluse 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases 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 bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustust tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva 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 bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, 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 bilansipäevaks 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.

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 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.

Dividenditulu

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

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

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

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

Juhul, kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	1 056	360
Pangakontod	8 984 631	6 482 549
Lühiajalised pangadeposiidid	0	1 444
Kokku raha	8 985 687	6 484 353

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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		23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39 574	39 574		
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	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 722 757	2 722 757		
Ostjatelt laekumata arved	2 722 757	2 722 757		
Nõuded seotud osapoolte vastu	134 439	134 439		23
Muud nõuded	60 628	60 628		
Intressinõuded	40	40		
Viitlaekumised	60 588	60 588		
Ettemaksed	130 386	130 386		
Tulevaste perioodide kulud	43 994	43 994		
Muud makstud ettemaksed	86 392	86 392		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 048 210	3 048 210		

Lõpetamata ehituslepingud

Lõpetamata lepingutele tehtud kulud ja nende vastav kasum oli 2017 aastal 3 511 472 eurot (2016: 8 040 318 eurot).

Seisuga 31.12.2017 on esitatud lõpetamata ehituslepingute eest vahearveid 3 437 378 eurot (31.12.2016: 8 166 341 eurot).

Nõuded ja ettemaksed:

Ehitustööde tellijatelt saada seisuga 31.12.2017 oli 216 701 eur (31.12.2016: 53 261 eur).

Võlad ja ettemaksed:

Ehitustööde tellijatel saada seisuga 31.12.2017 oli 142 607 eur (31.12.2016 179 284 eur). Vaata lisa 11.

Informatsioon kahjumlike ehituslepingute katteks moodustatud eraldiste kohta vaata lisa 12.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	237 512	418 576
Tooraine ja materjal	237 512	418 576
Ettemaksed varude eest	2 658	100 000
Ettemaksed varude eest	2 658	100 000
Kokku varud	240 170	518 576

Varude allahindlusi 2017.a. ja 2016.a. tehtud ei ole.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	19	0	12
Käibemaks	0	0	0	71 785
Üksikisiku tulumaks	0	91 639	0	94 133
Sotsiaalmaks	0	164 624	0	178 227
Kohustuslik kogumispension	0	8 847	0	9 701
Töötuskindlustusmaksed	0	10 882	0	11 832
Intress			0	19 541
Ettemaksukonto jääk	39 574			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39 574	276 011		385 231

Kajastatud maksuvõlgnevuste puhul on maksetähtaeg saabumata.

Seisuga 31.12.2017 kajastatud maksuvõlg on novembri- ja detsembrikuu töötasudelt kinnipeetud ja arvestatud maksukohustus, mis tasutakse tulevikus.

Informatsioon maksuvõla kohta vaata ka lisa 11.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10766693	AS Vooremaa Teed	Eesti	Maanteede ehitus, -hooldus	100	0

2017. aasta 25. juulil sõlmiti Tallinna Teede AS ja Tallinna Teede AS-i 100%lises omanduses oleva tütarettevõtte AS Vooremaa Teed ühinemisleping. Ühendavaks ühinguks on Tallinna Teede AS. Ühendatav ühing ühineb Tallinna Teede ASiga ning ühinemise tulemusel lõppeb ühendatav ühing likvideerimismenetluseta ning Tallinna Teede AS saab ühendatava ühingu õigusjärglaseks. Ühinemise bilansi päev alates millest kõik ühendatavate ühingute tehingud loetakse tehtuks ühendava ühingu arvelt on 1. august 2017. Lõplik ühinemiskanne äriregistris on tehtud 29. septembril 2017.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	122 244	122 244
Akumuleeritud kulum	-56 963	-56 963
Jääkmaksumus	65 281	65 281
Amortisatsioonikulu	-3 667	-3 667
31.12.2017		
Soetusmaksumus	122 244	122 244
Akumuleeritud kulum	-60 630	-60 630
Jääkmaksumus	61 614	61 614

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 403	2 418
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-5 377	-5 146

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2016											
Soetusmaksumus	342 639	1 481 965	0	0	9 649 599	9 649 599	2 463 314	300 820	772 710	1 073 530	15 011 047
Akumuleeritud kulum	0	-674 633	0	0	-5 503 539	-5 503 539	-2 015 220				-8 193 392
Jääkmaksumus	342 639	807 332	0	0	4 146 060	4 146 060	448 094	300 820	772 710	1 073 530	6 817 655
Ostud ja parendused		2 221	0	0	237 408	237 408	82 223	8 819	130 510	139 329	461 181
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		2 221						0	0		2 221
Muud ostud ja parendused			0	0	237 408	237 408	82 223	8 819	130 510	139 329	458 960
Amortisatsioonikulu	0	-51 412	0	0	-1 667 076	-1 667 076	-277 663	0	0		-1 996 151
Müügid	-4 026	-72 324	0	0	-176 059	-176 059	-640	0	0		-253 049
Ümberliigitamised					706 660	706 660	196 560		-903 220	-903 220	
31.12.2017											
Soetusmaksumus	338 613	1 389 074	0	0	9 537 052	9 537 052	2 719 655	309 639	0	309 639	14 294 033
Akumuleeritud kulum	0	-703 257	0	0	-6 290 059	-6 290 059	-2 271 081	0	0		-9 264 397
Jääkmaksumus	338 613	685 817	0	0	3 246 993	3 246 993	448 574	309 639	0	309 639	5 029 636

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017
Maa	4 026
Ehitised	255 974
Masinad ja seadmed	1 615 270
Muud masinad ja seadmed	1 615 270
Muud materiaalsed põhivarad	42
Kokku	1 875 312

Informatsioon müüdud põhivara kohta vaata ka lisa 16.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	0	0	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku							

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	222 661	79 750	142 911	0	1,7%+3 kuu EURIBOR - 2,75%+6 kuu EURIBOR	EUR	01.2021
Kapitalirendikohustised kokku	222 661	79 750	142 911				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	0	612 709
Kokku	0	612 709

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	14 145	10 160
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	7 200	2 500
1-5 aasta jooksul	36 000	12 500
Üle 5 aasta	7 200	2 500
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	61 614	65 281
Kokku	61 614	65 281

Toodud andmed kasutusrenditulude kohta sisaldavad nii kinnisvarainvesteeringute kui ka materiaalse põhivara renditulu (Betooni tn.24 kinnistul asuv mõtteline osaline teenindusmaad ja ruume). Sõlmitud on tähtajaline leping 2021 aastani ülesütleamise tähtajaga 6 kuud ette.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	27 577	44 799
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	497	36 940
1-5 aasta jooksul	1 772	47 898
Üle 5 aasta	1 612	415

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautosid, kaubikuid ja mehhanisme.

Mootorsõidukite kasutusrendilepingute alusvaluutadeks on euro. Lepingud ei sea piiranguid kontserni dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile ja ei ole renditud väljaostu eesmärgiga. 2017 aastal on ennetähtaegselt lõpetatud sõidukite ja mehhanismide kasutusrendilepingud. Seisuga 31.12.2017 on kasutusrendi tingimustel 3 karjääri maarendilepingut.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 518 426	1 338 026	180 400	
Võlad töövõtjatele	1 713 013	1 713 013	0	
Maksuvõlad	385 231	385 231	0	5
Muud võlad	179 284	179 284	0	3
Muud viitvõlad	179 284	179 284	0	
Saadud ettemaksed	318	318	0	
Muud võlad	326 450	326 450	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 122 722	3 942 322	180 400	

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	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
	31.12.2015	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2016
Ehituse garantiikohustise eraldis	262 551	41 073	-28 512	275 112
Eraldis müüdnud projektide kulude katteks	267 500	30 000	-130 000	167 500
Eraldis kahjumlike ehituslepingute katteks	161 443	0	-161 443	
Kokku eraldised	691 494	71 073	-319 955	442 612

Eraldiste summad on moodustatud toetudes eelmiste aastate kogemusele ja moodustab 1% omajõududega teostatud töödest.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Ehitusaegne garantii tellijale	0	2 268 363
Garantiiaja garantii	798 793	1 705 351
Kokku tingimuslikud kohustised	798 793	3 973 714

Kontern 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.

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.

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 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	1 500 000	1 500 000
Aktsiate arv (tk)	1 500 000	1 500 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Kontserni emaettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2017 koosneb 1 500 000 aktsiast nimiväärtusega 1 euro, mille eest on täielikult tasutud.

2017. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 1 000 000 eurot (2016.a 2 710 000 eurot).

Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 250 000 eurot (2016.a summas 565 655 eurot, tütarettevõtetelt saadud dividendidelt 447 381 euro suuruses summalt oli tulumaks kinni peetud).

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2017 moodustas 12 784 983 (31. detsember 2016: 10 730 623) eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 10 227 986 eurot (31. detsembril 2016: 8 584 498 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 556 997 eurot (31. detsembril 2016: 2 146 125 eurot).

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 314 026	29 105 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 314 026	29 105 200
Kokku müügitulu	37 314 026	29 105 200
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede ehitus, remont ja hooldus	35 090 266	27 927 731
Asfaltbetoonsegude müük	2 209 615	1 167 309
Muu	14 145	10 160
Kokku müügitulu	37 314 026	29 105 200

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	1 622 263	381 005	8
Kasum valuutakursi muutustest	56	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	626	0	
Saadud kindlustushüvitised	37 428	35 800	
Laekunud ebatõenäolised nõuded	875	0	
Muud	88 581	1 209	
Kokku muud äritulud	1 749 829	418 014	

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-8 504 566	-6 884 736	
Tööjõukulud	-4 310 620	-3 835 137	20
Amortisatsioonikulu	-2 187 601	-1 644 896	
Ehitusteenused	-14 091 550	-7 728 474	
Projekteerimine	-82 475	-136 477	
Ehitusmehhanismid ja transport	-3 902 688	-4 373 489	
Muud	-1 336 393	-1 057 210	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-34 415 893	-25 660 419	

Lisa 18 Turustuskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Transpordikulud	-5 723	-4 857	
Tööjõukulud	-194 064	-171 740	20
Amortisatsioonikulu	-5 352	-7 760	
Muud	-2 664	-3 151	
Kokku turustuskulud	-207 803	-187 508	

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Transpordikulud	-28 068	-34 927	
Mitmesugused bürookulud	-24 229	-31 303	
Tööjõukulud	-944 586	-695 464	20
Amortisatsioonikulu	-41 408	-41 520	
Muud	-42 600	-49 220	
Ostetud teenused	-32 579	-24 255	
Kokku üldhalduskulud	-1 113 470	-876 689	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Palgakulu	-4 073 617	-3 727 258	
Sotsiaalmaksud	-1 366 573	-962 505	
Muud	-9 080	-12 578	
Kokku tööjõukulud	-5 449 270	-4 702 341	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	165	179	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	162	175	17,18,19
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	4	

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	-6 499	-2 507
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu	-7 470	-428
Muud	-12 980	-8 044
Kokku muud ärikulud	-26 949	-10 979

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulud	20 755	17 345
Intressikulud	-1 649	-5 215
Muud finantskulud	-14 486	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4 620	12 130

Lisa 23 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

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	5 817	5 560	134 439	13 799
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	101 031	0	0	1 373

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	6 405 188	459 374	756 145	656 787
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	105 491	115 464	72 949	650

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	327 229	314 489

Seisuga 31.12.2017 kuulub AS-le Merko Ehitus Eesti 100% Tallinna Teede AS-i aktsiatest (seisuga 31.12.2016 100%).

Tallinna Teede AS-i arvelduskontod Swedbangas kuuluvad emaettevõtte AS Merko Ehitus Eesti kontsernikonto koosseisu. Kontsernikontolt on saadud intresse 2017 aastal keskmine intressimääraga 0,3% aastas kasutatud summast (2016.a. 0,3% kasutatud summast).

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2017.a. nagu ka 2016.a. moodustatud allahindluseid.

Tallinna Teede AS on 2017.a. seotud osapooltelt ostnud ning müünud kaupu ja teenuseid alljärgnevalt:

*Ehitusmaterjalide ost 105 491 eurot (2016: 72 949 eurot).

*Ehitusteenuste ost 6 405 188 eurot (2016: 738 809 eurot) ja müük 574 838 eurot (2016: 657 437 eurot).

*Muude kaupade ja teenuste (sh.finants-teenuste) ost 0 eurot (2016: 0 eurot) ja müük 19 749 eurot (2016: 17 336 eurot).

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 985 687	5 415 478
Nõuded ja ettemaksed	3 435 069	2 591 103
Varud	240 170	275 723
Kokku käibevarad	12 660 926	8 282 304
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	3 097 045
Nõuded ja ettemaksed	627 814	0
Kinnisvarainvesteeringud	61 614	65 281
Materiaalsed põhivarad	5 029 636	5 704 222
Kokku põhivarad	5 719 064	8 866 548
Kokku varad	18 379 990	17 148 852
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	41 945
Võlad ja ettemaksed	3 170 735	3 618 270
Eraldised	538 864	401 224
Kokku lühiajalised kohustised	3 709 599	4 061 439
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	100 264
Võlad ja ettemaksed	235 408	180 400
Kokku pikaajalised kohustised	235 408	280 664
Kokku kohustised	3 945 007	4 342 103
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 500 000	1 500 000
Kohustuslik reservkapital	150 000	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 025 773	7 657 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 759 210	3 498 980
Kokku omakapital	14 434 983	12 806 749
Kokku kohustised ja omakapital	18 379 990	17 148 852

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	35 978 569	26 436 744
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-31 522 006	-21 689 774
Brutokasum (-kahjum)	4 456 563	4 746 970
Turustuskulud	-207 327	-186 896
Üldhalduskulud	-1 040 091	-662 273
Muud äritulud	397 317	164 337
Muud ärikulud	-15 354	-8 970
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 591 108	4 053 168
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	320 000	0
Intressitulud	19 139	0
Intressikulud	-1 037	-3 433
Muud finantstulud ja -kulud	0	14 900
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 929 210	4 064 635
Tulumaks	-170 000	-565 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 759 210	3 498 980

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 591 108	4 053 168
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 019 432	1 012 698
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-276 791	-134 254
Muud korrigeerimised	99 375	-559 955
Kokku korrigeerimised	842 016	318 489
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	355 232	-1 650 876
Varude muutus	35 553	-75 064
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-661 857	961 705
Makstud intressid	-37	-3 433
Makstud ettevõtte tulumaks	-170 000	-565 655
Kokku rahavood äritegevusest	3 992 015	3 038 334
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-436 193	-2 497 636
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	819 334	316 542
Laekunud intressid	17 262	15 308
Laekunud dividendid	320 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	720 403	-2 165 786
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-142 209	-113 487
Makstud dividendid	-1 000 000	-2 710 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 142 209	-2 823 487
Kokku rahavood	3 570 209	-1 950 939
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 415 478	7 366 417
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 570 209	-1 950 939
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 985 687	5 415 478

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	1 500 000	150 000	0	10 367 769	12 017 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	3 498 980	3 498 980
Väljakuulutatud dividendid	0		0	-2 710 000	-2 710 000
31.12.2016	1 500 000	150 000		11 156 749	12 806 749
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-3 097 045
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					2 670 919
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016					12 380 623
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

Lisa 28 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 (2016.a. 1 853 438 eurot) ja hüpoteek summas 1 495 532 eurot (2016.a. 1 495 532 eurot) põhivaras olevale kinnistule asukohaga Kirdalu küla, Saku vald, Harjumaa. Kinnistu bilansiline väärtus seisuga 31.12.2017 on 144 416 eurot (31.12.2016: 376 257 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2018

Tallinna Teede Aktsiaselts (registrikood: 10344640) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI LÄLL	Juhatuse liige	10.05.2018
JÜRI HELILA	Juhatuse liige	11.05.2018

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 Kontserni) konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 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 2017;
- 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

11. mai 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Tallinna Teede Aktsiaselts (registrikood: 10344640) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO HERMANSON	Vandeaudiitor	11.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 730 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 054 360
Kokku	12 784 983
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 784 983
Kokku	12 784 983

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	35978569	100.00%	Jah

Sidevahendid

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