

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016**ärinimi:** Tallinna Teede Aktsiaselts**registrikood:** 10344640

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	14
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 10 Kapitalirent	18
Lisa 11 Kasutusrent	19
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 13 Eraldised	20
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 15 Aktsiakapital	21
Lisa 16 Müügitulu	22
Lisa 17 Muud äritulud	22
Lisa 18 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	22
Lisa 19 Turustuskulud	23
Lisa 20 Üldhalduskulud	23
Lisa 21 Tööjõukulud	23
Lisa 22 Muud ärikulud	23
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 24 Seotud osapooled	24
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Lisa 29 Laenude tagatised ja panditud varad	28
Aruande allkirjad	30
Vandeauditori aruanne	31

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Tallinna Teede AS kontsern teostab kõiki liiki teedehitus-ja teehoiutööd üle vabariigi, nii projektjuhtimise meetodil, kui ka oma jõududega ning teostame järelevalveteenust, lisaks läbi oma tütarettevõtte tegeleme ka teehooldustöödega.

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

Tallinna Teede AS-i kontserni kuulub 100% osalusega AS Vooremaa Teed.

Majandustulemuste kokkuvõte

Tallinna Teede AS kontserni 2016. aasta müügitulu oli 29,11 mln eurot (2015: 30,42 mln eurot). Võrreldes 2015. aastaga vähenes ettevõtte müügitulu 1,31 mln euro võrra ehk 4,32 %.

Kontserni 2016. aasta kasum oli 2,23 mln eurot (2015: 2,39 mln eurot).

Kasum on saavutatud kaalutletud riskiga pakkumiste koostamisega, majandustegevuse kulutuste tugevdatud kontrollmehhanismi tõhusa töö tulemusel ning süstemaatilist tööde teostamise efektiivsuse tõusu ära kasutades.

Tallinna Teede AS kontserni 2016. aasta andmeid iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2016	2015
Puhaskasumi marginaal	7,7%	7,8%
Ärikasumi marginaal	9,6%	7,9%
Brutokasumi marginaal	11,8%	11,1%
EBITDA marginaal	15,4%	11,59%
Omakapitali puhastootlus aastast	17,7%	19,8%
Aktivate puhastootlus aastast	12,9%	13,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,3	2,6
Maksevõime kordaja	2,1	2,4
Üldkulud müügitulust	3,0%	2,8%

Puhaskasumi marginaal : Puhaskasum / Müügitulu

Ärikasumi marginaal : Ärikasum / Müügitulu

Brutokasumi marginaal : Brutokasum / Müügitulu

EBITDA marginaal : (Ärikasum + Kulud) / 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

Jätkuv nõudluse vähesus ning konkurents hoidis pakkumiste hinnad kogu teedehituse sektoris endiselt suhteliselt madala kasumiikkuse piiril. Samas on ettevõtte poolt koostatud ja esitatud pakkumised tee-ehitusprojektiidele esitatud siiski alati arvestades õiglaselt ettevõtte poolt tööde teostamiseks tehtavat kulu ning tihti oli pakkumistele lisatud ka mõistlikus ulatuses taotluslik kasumimarginaal. Isegi tingimustes, kus kogu meeskonnal ei olnud pidevalt rakendust, on selge, et negatiivsete marginaaliga pakkumiste esitamine ei ole pikas perspektiivis jätkusuutlik. Seetõttu oli 2016 aasta jooksul ettevõttes ka perioode, mil osa meeskonnast oli alakoormatud. Tulevikku vaadates on meil lootust säilitada tagasihoidlik, kuid siiski kaalutletult arvatud kasumiosa.

2017.a. Tallinna Teede AS kontserni koosseisus suuremaid muudatusi ette näha ei ole. Tallinna Teede AS kontserni kuuluval tütarettevõttel AS Vooremaa Teedel on sõlmitud 5 a kehtivusperioodiga Viiandi maakonna riigiteede hooldeleping. Nimetatud lepingu olemasolu tagab ka Vooremaa Teede AS-le teatud stabiilse käibemahu, mille kõrvalt peaks olema võimalik arendada ka mõistliku rentaablusega olemasolevale lepingule lisaks veel ka hooldus- ja väikesemahulist ehitustegevust.

2016. aastal on bituumeni hinnatase olnud kergel, kuid suhteliselt stabiilsel tõusutrendil, mistõttu on tulevaste tööde planeerimine olnud mõistlikes piirides etteaimatav. Turul liikuvad kuulujutud ja spekulatsioonid viitavad üheselt edasiste sisendhindade tõusule. Mainitud hinnatõusuga peab arvestama ka olukorras, kus pakkumust koostades on ilmne oht ka tööst ilma jääda. Samas on selge, et emotsionaalsete alapakkumiste ning negatiivsete 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 mõistlik kogu vananevat tehnikat lihtsalt niisama uuemate vastu vahetada. (Antud teema puudutab kogu vabariigis tegutsevaid sama ala ettevõtteid). Sellele vaatamata on plaanis kontsernis jõuliselt jätkata ka 2017.a. uute masinate ja tehnika soetamist situatsioonis, kus möödunud küllalt pikaajalise raske „majandusliku mõõnaperioodi“ jooksul on paljud tugevad konkurentidest teedehitajad oma edasiseks edukaks arenguks vajalikud sisemised ressursid küllalt suurelt osalt ära tarbinud.

2017.a. ei ole planeeritud dividendide maksmist AS-s Vooremaa Teed.

Jüri Läll

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 484 353	8 373 454	2
Nõuded ja ettemaksed	3 048 210	1 572 931	3
Varud	518 576	600 094	4
Kokku käibevarad	10 051 139	10 546 479	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	1 444	
Kinnisvarainvesteeringud	65 281	68 949	7
Materiaalsed põhivarad	6 817 655	6 130 977	8
Immateriaalsed põhivarad	234 543	623 631	9
Kokku põhivarad	7 117 479	6 825 001	
Kokku varad	17 168 618	17 371 480	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	79 750	174 894	10
Võlad ja ettemaksed	3 942 322	3 267 533	12
Eraldised	442 612	691 494	13
Kokku lühiajalised kohustised	4 464 684	4 133 921	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	142 911	179 229	10
Võlad ja ettemaksed	180 400	201 801	12
Kokku pikaajalised kohustised	323 311	381 030	
Kokku kohustised	4 787 995	4 514 951	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	1 500 000	1 500 000	15
Kohustuslik reservkapital	150 000	150 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 496 529	8 819 185	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 234 094	2 387 344	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	12 380 623	12 856 529	
Kokku omakapital	12 380 623	12 856 529	
Kokku kohustised ja omakapital	17 168 618	17 371 480	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	29 105 200	30 419 267	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-25 660 419	-27 041 863	18
Brutokasum (-kahjum)	3 444 781	3 377 404	
Turustuskulud	-187 508	-220 240	19
Üldhalduskulud	-876 689	-853 870	20
Muud äritulud	418 014	102 406	17
Muud ärikulud	-10 979	-16 307	22
Ärikasum (kahjum)	2 787 619	2 389 393	
Muud finantstulud ja -kulud	12 130	-2 049	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 799 749	2 387 344	
Tulumaks	-565 655	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 234 094	2 387 344	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 234 094	2 387 344	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 787 619	2 389 393	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 694 176	1 137 368	7,8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-381 005	-93 806	17
Muud korrigeerimised	-230 486	-565 957	
Kokku korrigeerimised	1 082 685	477 605	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 833 226	1 506 238	
Varude muutus	81 518	142 267	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	994 028	-745 724	
Makstud intressid	-5 215	-21 954	23
Makstud ettevõtte tulumaks	-565 655	0	
Kokku rahavood äritegevusest	2 541 754	3 747 825	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 540 917	-486 673	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	985 396	221 288	8
Laekunud intressid	17 700	25 940	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 537 821	-239 445	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-183 034	-917 092	10
Makstud dividendid	-2 710 000	0	15
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-800 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 893 034	-1 717 092	
Kokku rahavood	-1 889 101	1 791 288	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 373 454	6 582 166	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 889 101	1 791 288	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 484 353	8 373 454	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	1 500 000	150 000	800 000	8 819 185	11 269 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 387 344	2 387 344
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	-800 000	0	-800 000
31.12.2015	1 500 000	150 000	0	11 206 529	12 856 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 234 094	2 234 094
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-2 710 000	-2 710 000
31.12.2016	1 500 000	150 000	0	10 730 623	12 380 623

Täpsem informatsioon omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Teede AS-i 2016. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2016.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Tallinna Teede AS (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte AS Vooremaa Teed finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisa 6). 2015. aasta 31. juulil sõlmiti Tallinna Teede AS ja tütarettevõtte Tevener OÜ ühinemisleping. Ühendavaks ühinguks on Tallinna Teede AS. Ühendatav ühing ühineb Tallinna Teede ASiga ning ühinemise tulemusel lõppeb ühendatav ühing likvideerimismenetlusest 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 2015. Lõplik ühinemiskanne äriregistris on tehtud 14. septembril 2015.

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.

Äriühendused

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohe tuluna.

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.

Soetusmaksumuse meetod

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest.

Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

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 asuvate tütarettevõtete 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

tekinud 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 Keskpanka 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 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 müügilmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

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

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, 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 edasiulatuvalt. Kinnisvarainvesteeringute kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus Varade väärtuse langus kirjeldatud põhimõtetest.

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 kasulikkus 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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, 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 kuuluvas 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 nüüdsväärtuse 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 suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital**Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Vabatahtlik reserv

Vastavalt äriseadustikule on ettevõtte põhikirjaga moodustatud omakapitali kuuluv vabatahtlik reserv. Vabatahtlik reserv moodustatakse muudest eraldistest, sealhulgas aktsionäride sissemaksetest. Eraldise vabatahtlikku reservi võib teha nii rahas kui ka muus varas. Eraldise vabatahtlikku reservi tehakse aktsionäri otsuse alusel. Vabatahtlikust reservist võib aktsionäridele väljamakseid aktsionäride otsusel vastavalt aktsionäride aktsiate nimiväärtuse summadele.

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. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2014 21/79). 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 bilansiiste 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	360	3 646
Pangakontod	6 482 549	8 369 808
Lühiajalised pangadeposiidid	1 444	0
Kokku raha	6 484 353	8 373 454

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	24
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	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	950 779	950 779	
Ostjatelt laekumata arved	950 779	950 779	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 011	2 011	24
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 364	28 364	
Muud nõuded	412 327	412 327	
Intressinõuded	30	30	
Viitlaekumised	412 297	412 297	
Ettemaksed	179 450	179 450	
Tulevaste perioodide kulud	131 469	131 469	
Muud makstud ettemaksed	47 981	47 981	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 572 931	1 572 931	

Lõpetamata ehituslepingud

Lõpetamata lepingutele tehtud kulud ja nendele vastav kasum oli 2016 aastal 8 040 318 eurot (2015: 3 103 027 eurot).

Seisuga 31.12.2016 on esitatud lõpetamata ehituslepingute eest vahearveid 8 166 341 eurot (31.12.2015: 2 898 675 eurot).

Nõuded ja ettemaksed:

Ehitustööde tellijatelt saada seisuga 31.12.2016 oli 53 261 eur (31.12.2015: 412 297 eur).

Võlad ja ettemaksed:

Ehitustööde tellijatel saada seisuga 31.12.2016 oli 179 284 eur (31.12.2015 67 129 eur).

Informatsioon kahjumlike ehituslepingute katteks moodustatud eraldiste kohta vaata lisa 13.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	418 576	599 870
Tooraine ja materjal	418 576	599 870
Ettemaksed varude eest	100 000	224
Ettemaksed varude eest	100 000	224
Kokku varud	518 576	600 094

Varude allahindlusi 2016.a. ja 2015.a. tehtud ei ole.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	12	0	7
Käibemaks	0	71 785	28 364	26 028
Üksikisiku tulumaks	0	94 133	0	88 648
Sotsiaalmaks	0	178 227	0	168 755
Kohustuslik kogumispension	0	9 701	0	8 581
Töötuskindlustusmaksed	0	11 832	0	11 105
Intress	0	19 541	0	19 541
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		385 231	28 364	322 665

Kajastatud maksuvõlgnevuste puhul on maksetähtaeg saabumata.

Seisuga 31.12.2016 kajastatud maksuvõlg on novembri- ja detsembrikuu töötasudelt kinnipeetud ja arvestatud maksukohustus, mis tasutakse tulevikus.

Informatsioon maksuvõla kohta vaata ka lisa 12.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10766693	AS Vooremaa Teed	Eesti	Maanteede ehitus,-hooldus	100	100

2015. aasta 31. juulil sõlmiti Tallinna Teede AS ja Tallinna Teede AS-i 100%lises omanduses oleva kaevandamisega seotud ettevõtte Tevener OÜ ühinemisleping, ettevõtete haldamisega seotud administratiivkulude kokkuhoiu eesmärgil. 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 2015. Lõplik ühinemiskanne Äriregistris on tehtud 14. septembril 2015.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	122 244	122 244
Akumuleeritud kulum	-49 628	-49 628
Jääkmaksumus	72 616	72 616
Amortisatsioonikulu	-3 667	-3 667
31.12.2015		
Soetusmaksumus	122 244	122 244
Akumuleeritud kulum	-53 295	-53 295
Jääkmaksumus	68 949	68 949
Amortisatsioonikulu	-3 668	-3 668
31.12.2016		
Soetusmaksumus	122 244	122 244
Akumuleeritud kulum	-56 963	-56 963
Jääkmaksumus	65 281	65 281

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 418	2 418
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-5 146	-4 630

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2015									
Soetusmaksumus	345 835	1 556 803	10 481 535	10 481 535	2 513 974	54 203	0	54 203	14 952 350
Akumuleeritud kulum	0	-660 869	-6 391 189	-6 391 189	-1 769 315	0	0		-8 821 373
Jääkmaksumus	345 835	895 934	4 090 346	4 090 346	744 659	54 203	0	54 203	6 130 977
Ostud ja parendused		46 954	1 371 318	1 371 318	10 033	246 617	917 568	1 164 185	2 592 490
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		46 954							46 954
Muud ostud ja parendused			1 371 318	1 371 318	10 033	246 617	917 568	1 164 185	2 545 536
Amortisatsioonikulu	0	-55 462	-939 483	-939 483	-306 475	0	0		-1 301 420
Müügid	-3 196	-80 094	-520 979	-520 979	-123	0	0		-604 392
Ümberklassifitseerimised	0	0	144 858	144 858	0	0	-144 858	-144 858	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	144 858	144 858	0	0	-144 858	-144 858	
31.12.2016									
Soetusmaksumus	342 639	1 481 965	9 649 599	9 649 599	2 463 314	300 820	772 710	1 073 530	15 011 047
Akumuleeritud kulum	0	-674 633	-5 503 539	-5 503 539	-2 015 220	0	0		-8 193 392
Jääkmaksumus	342 639	807 332	4 146 060	4 146 060	448 094	300 820	772 710	1 073 530	6 817 655

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016
Maa	16 858
Ehitised	80 096
Masinad ja seadmed	875 792
Muud masinad ja seadmed	875 792
Muud materiaalsed põhivarad	12 650
Kokku	985 396

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna 2015:

Masinad ja seadmed 221 288
 Muud masinad ja seadmed 221 288
 Kokku 221 288

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	890 895	32 389	923 284
Akumuleeritud kulum	-267 264	-32 389	-299 653
Jääkmaksumus	623 631	0	623 631
Amortisatsioonikulu	0	0	
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-389 088		-389 088
31.12.2016			
Soetusmaksumus	890 895	32 389	923 284
Akumuleeritud kulum	-656 352	-32 389	-688 741
Jääkmaksumus	234 543	0	234 543

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	354 123	174 894	179 229	0	0,7%+6 kuu EURIBOR-3,5%+6 kuu EURIBOR	EUR	09.2018
Kapitalirendikohustised kokku	354 123	174 894	179 229				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	612 709	720 467
Kokku	612 709	720 467

Kapitalirendi kohustiste tagasimakse tähtjad on 2017-2021.a. Lepingud ei sea piiranguid kontserni dividendi- ega finantseerimispoliitikale.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	10 160	24 684

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 2018 aastani ülesütlemise tähtajaga 6 kuud ette.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	44 799	47 580

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustel sõiduaautosid, 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.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
Muud viitvõlad	179 284	179 284	0	
Saadud ettemaksed	318	318	0	
Muud saadud ettemaksed	318	318	0	
Muud võlad	326 450	326 450	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 122 722	3 942 322	180 400	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	911 220	709 419	201 801	
Võlad töövõtjatele	2 164 687	2 164 687	0	
Maksuvõlad	322 665	322 665	0	5
Muud võlad	67 129	67 129	0	
Muud viitvõlad	67 129	67 129	0	
Saadud ettemaksed	860	860	0	
Muud saadud ettemaksed	860	860	0	
Muud võlad	2 773	2 773	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 469 334	3 267 533	201 801	

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2015	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2016
Ehituse garantiikohustise eraldis	262 551	41 073	-28 512	275 112
Eraldis müüdü 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

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Ehitusaegne garantii tellijale	2 268 363	940 610
Garantiiaja garantii	1 705 351	1 765 175
Kokku tingimuslikud kohustised	3 973 714	2 705 785

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 15 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	1 500 000	1 500 000
Aktsiate arv (tk)	1 500 000	1 500 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Kontserni emaettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2016 koosneb 1 500 000 aktsiast nimiväärtusega 1 euro, mille eest on täielikult tasutud.

2016. aastal on aktsionärile välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 2 710 000 eurot (2015.a 0 eurot). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 565 655 eurot (2015.a summas 0 eurot). Tütarettevõtetelt saadud dividendidelt 447 381 euro suuruses summalt oli tulumaks kinni peetud .

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2016 moodustas 10 730 623 (31. detsember 2015: 11 206 529) eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu alates 01.jaanuarist 2015 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 8 584 498 eurot

(31. detsembril 2015: 8 965 223 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 146 125 eurot (31. detsembril 2015: 2 241 306 eurot).

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 105 200	30 360 843
Läti	0	58 424
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 105 200	30 419 267
Kokku müügitulu	29 105 200	30 419 267
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede ehitus, remont ja hooldus	27 927 731	29 048 575
Asfaltbetoonsegude müük	1 167 309	1 298 191
Muu	10 160	72 501
Kokku müügitulu	29 105 200	30 419 267

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	381 005	93 806
Saadud kindlustushüvitised	35 800	7 322
Laekunud ebatõenäolised nõuded	0	99
Muud	1 209	1 179
Kokku muud äritulud	418 014	102 406

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-6 884 736	-8 879 784	
Tööjõukulud	-3 835 137	-3 929 227	21
Amortisatsioonikulu	-1 644 896	-1 084 387	7,8,9
Ehitusteenused	-7 728 474	-6 994 643	
Projekteerimine	-136 477	-113 372	
Ehitusmehhanismid ja transport	-4 373 489	-4 327 147	
Muud	-1 057 210	-1 713 303	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-25 660 419	-27 041 863	

Lisa 19 Turustuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Transpordikulud	-4 857	-5 565	
Tööjõukulud	-171 740	-200 639	21
Amortisatsioonikulu	-7 760	-10 790	7,8,9
Muud	-3 151	-3 246	
Kokku turustuskulud	-187 508	-220 240	

Lisa 20 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Transpordikulud	-34 927	-41 178	
Mitmesugused bürookulud	-31 303	-23 109	
Tööjõukulud	-695 464	-667 109	21
Amortisatsioonikulu	-41 520	-42 191	7,8,9
Muud	-49 220	-53 244	
Ostetud teenused	-24 255	-27 039	
Kokku üldhalduskulud	-876 689	-853 870	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-3 727 258	-3 582 845
Sotsiaalmaksud	-962 505	-1 209 709
Muud	-12 578	-4 421
Kokku tööjõukulud	-4 702 341	-4 796 975
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	179	175

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	-2 507	-4 999
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu	-428	0
Muud	-8 044	-11 308
Kokku muud ärikulud	-10 979	-16 307

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulud	17 345	19 905
Intressikulud	-5 215	-21 954
Kokku muud finantstulud ja -kulud	12 130	-2 049

Lisa 24 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

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	134 439	13 799	13 467	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 373	1 428	4 039

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	756 145	656 787	3 000	94 913
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	72 949	650	137 837	13 994

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	314 489	266 450

Seisuga 31.12.2016 kuulub AS-le Merko Ehitus Eesti 100% Tallinna Teede AS-i aktsiatest (seisuga 31.12.2015 100%).

Tallinna Teede AS-i ja AS-i Vooremaa Teed arvelduskontod Swedbankas kuuluvad emaettevõtte AS Merko Ehitus Eesti kontsernikonto koosseisu. Kontsernikontolt on saadud intresse 2016 aastal keskmine intressimääraga 0,3% aastas kasutatud summast (2015.a. 1,5% kasutatud summast).

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2016.a. nagu ka 2015.a. moodustatud allahindluseid.

Tallinna Teede AS on 2016.a. seotud osapooltelt otnud ning müünud kaupu ja teenuseid alljärgnevalt:

*Ehitusmaterjalide ost 72 949 eurot (2015: 137 837 eurot).

*Ehitusteenuste ost 738 809 eurot (2015: 100 eurot) ja müük 657 437 eurot (2015: 108 907 eurot).

*Muude kaupade ja teenuste (sh.finants-teenuste) ost 0 eurot (2015: 2 900 eurot) ja müük 17 336 eurot (2015: 19 895 eurot).

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 415 478	7 366 417
Nõuded ja ettemaksed	2 591 103	903 190
Varud	275 723	200 659
Kokku käibevarad	8 282 304	8 470 266
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 097 045	3 097 045
Kinnisvarainvesteeringud	65 281	68 949
Materiaalsed põhivarad	5 704 222	4 397 903
Kokku põhivarad	8 866 548	7 563 897
Kokku varad	17 148 852	16 034 163
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	41 945	113 473
Võlad ja ettemaksed	3 618 270	2 915 225
Eraldised	401 224	643 672
Kokku lühiajalised kohustised	4 061 439	3 672 370
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	100 264	142 223
Võlad ja ettemaksed	180 400	201 801
Kokku pikaajalised kohustised	280 664	344 024
Kokku kohustised	4 342 103	4 016 394
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 500 000	1 500 000
Kohustuslik reservkapital	150 000	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 657 769	7 670 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 498 980	2 697 545
Kokku omakapital	12 806 749	12 017 769
Kokku kohustised ja omakapital	17 148 852	16 034 163

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	26 436 744	26 213 760
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-21 689 774	-22 665 957
Brutokasum (-kahjum)	4 746 970	3 547 803
Turustuskulud	-186 896	-219 071
Üldhalduskulud	-662 273	-702 623
Muud äritulud	164 337	88 523
Muud ärikulud	-8 970	-15 039
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 053 168	2 699 593
Intressikulud	-3 433	-18 502
Muud finantstulud ja -kulud	14 900	16 454
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 064 635	2 697 545
Tulumaks	-565 655	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 498 980	2 697 545

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 053 168	2 699 593
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 012 698	728 152
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-134 254	-83 193
Muud korrigeerimised	-559 955	-142 077
Kokku korrigeerimised	318 489	502 882
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 650 876	1 629 495
Varude muutus	-75 064	76 409
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	961 705	-805 862
Makstud intressid	-3 433	-18 502
Makstud ettevõtte tulumaks	-565 655	0
Kokku rahavood äritegevusest	3 038 334	4 084 015
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 497 636	-270 036
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	316 542	190 946
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	156 401
Laekunud intressid	15 308	20 311
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 165 786	97 622
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-113 487	-740 051
Makstud dividendid	-2 710 000	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-800 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 823 487	-1 540 051
Kokku rahavood	-1 950 939	2 641 586
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 366 417	4 724 831
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 950 939	2 641 586
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 415 478	7 366 417

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	1 500 000	150 000	800 000	8 523 946	10 973 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 697 545	2 697 545
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	-800 000	0	-800 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-853 722	-853 722
31.12.2015	1 500 000	150 000	0	10 367 769	12 017 769
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-3 097 045
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					3 935 805
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015					12 856 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 498 980	3 498 980
Väljakuulutatud dividendid	0	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

Korrigeeritud konsolideerimata jaotamata kasum on vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele summa, millest aktsiaselts võib teha aktsionäreile väljamakseid.

Lisa 29 Laenude tagatised ja panditud varad

Võetud laenude ja muude kohustuste tagamiseks on sõlmitud järgmised lepingud:

Tallinna Teede AS-i, Swedbank AS ja AS SEB Panga vahel:

Kommertspandileping vallasvarale summas 1 597 791 eurot (2015.a. 1 597 791 eurot) - kommertspandi registris registreeritud esimese järjekoha all, kusjuures Swedbankile kuulub kommertspant 14/25 suuruses mõttelises osas ja SEB Pangale kuulub kommertspant 11/25 suuruses mõttelises osas.

Pandiga on pandisumma ulatuses tagatud Swedbanga ja/või SEB Panga nõuded Tallinna Teede AS-i vastu, mis tulenevad Swedbanga ja/või SEB Panga ja Tallinna Teede AS-i vahel sõlmitud ja tulevikus sõlmitavatest võlaõiguslikest lepingutest.

Tallinna Teede AS-i ja Swedbank AS vahel:

Kommertspandileping vallasvarale summas 127 823 eurot (2015.a. 127 823 eurot) - kommertspandi registris registreeritud teise järjekoha all.

Pandiga on pandisumma ulatuses tagatud kõik Swedbanga nõuded Tallinna Teede AS-i vastu, mis tulenevad Swedbanga ja Tallinna Teede AS-i vahel sõlmitud ja tulevikus sõlmitavatest võlaõiguslikest lepingutest.

Tallinna Teede AS-i ja AS SEB Panga vahel:

Kommertspandileping vallasvarale summas 127 824 eurot (2015.a. 127 824 eurot) - kommertspandi registris registreeritud kolmanda järjekoha all.

Pandiga on pandisumma ulatuses tagatud kõik SEB Panga nõuded Tallinna Teede AS-i vastu, mis tulenevad SEB Panga ja Tallinna Teede AS-i vahel sõlmitud ja tulevikus sõlmitavatest võlaõiguslikest lepingutest.

Tallinna Teede AS-i ja Swedbank AS-i vahel:

Hüpoteek summas 1 495 532 eurot (2015.a. 1 495 532 eurot) põhivaras olevale kinnistule asukohaga Kirdalu küla, Saku vald, Harjumaa, millega tagatakse Swedbank AS-i ja Tallinna Teede AS-i vahel sõlmitud ja tulevikus võimalikest sõlmitavatest võlaõiguslikest lepingutest tulenevaid kohustusi.

Kinnistu bilansiline väärtus seisuga 31.12.2016 on 376 257 eurot (31.12.2015: 654 896 eurot).

AS-i Vooremaa Teed ja Swedbank AS-i vahel:

Hüpoteek summas 150 000 eurot (2015.a. 150 000 eurot) on AS Vooremaa Teed põhivaras olevale kinnistule asukohaga B.Alveri 1a, Jõgeva, millega tagatakse Swedbank AS-i ja AS-i Vooremaa Teed vahel sõlmitud bilansiväliste toodete limiidilepingust tulenevaid kohustusi.

Kinnistu bilansiline väärtus seisuga 31.12.2016 on 42 182 eurot (31.12.2015: 46 412 eurot). Seisuga 31.12.2016 on AS-is Vooremaa Teed sõlmitud Swedbank AS-i kasuks hoiuse pandileping summas 1 444 eurot (31.12.2015: 1 444 eurot) tähtajaga 23.07.2017.a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2017

Tallinna Teede Aktsiaselts (registrikood: 10344640) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI LÄLL	Juhatuse liige	13.04.2017
JÜRI HELILA	Juhatuse liige	13.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tallinna Teede AS-i aktsionärile

Arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Tallinna Teede AS-i ja selle tütarettevõtte (koos Kontsern) konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Meie poolt auditeeritud Kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2016;
- 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

Viimase 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 arvamus avaldamiseks.

Oleme Kontsernist sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestuseksperide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi auditiortevõtte seaduses sätestatud eetikanouetega. Oleme täitnud oma muud eetikalaadseid kohustusi vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi auditiortevõtte seaduse eetikanouetele.

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 kindlustavat 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 hea raamatupidamistavaga 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 läbiviitud 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 läbiviitud 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 arvamus 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 märkimisväärselt 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.

Ago Viilu
Vandeauditor, litsents nr 325

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

13. aprill 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Tallinna Teede Aktsiaselts (registrikood: 10344640) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO VILU	Vandeaudiitor	13.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 496 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 234 094
Kokku	10 730 623
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 730 623
Kokku	10 730 623

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	26436744	100.00%	Jah

Sidevahendid

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