

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tallinna Teede Aktsiaselts

registrikood: 10344640

tänavanimi: Betooni 24

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6061901

faks: +372 6061925

e-posti aadress: info@talteede.ee

veebilehe aadress: www.talteede.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	16
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 8 Materiaalne põhivara	17
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 10 Kapitalirent	18
Lisa 11 Kasutusrent	19
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 13 Eraldised	20
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused 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	26
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Lisa 29 Laenu tagatised ja panditud varad	29
Aruande allkirjad	31
Vandeauditori aruanne	32

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Tallinna Teede AS kontsern teostab kõiki liiki teedehitus- ja teehoiutöid üle vabariigi, nii projektijuhina, kui ka oma jõududega ning teostame järelevalveteenust, lisaks läbi oma tütarettevõtte tegeleme ka teehooldusega.

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

Seisuga 31.12.2015 Tallinna Teede AS-i kontserni kuuluvad järgmised ettevõtted:

AS Vooremaa Teed osalus 100%

Kuni 31.07.2015 kuulus Tallinna Teede AS-i kontserni 100% osalusega tütarettevõtte Tevener OÜ.

2015. aasta 31. juulil sõlmiti Tallinna Teede AS ja tütarettevõtte Tevener OÜ ühinemisleping. Ühendavaks ühinguks on Tallinna Teede AS. Ühendatav ühing ühines Tallinna Teede ASiga ning ühinemise tulemusel lõppes ühendatav ühing likvideerimismenetluseta ning Tallinna Teede AS hakkas ühendatava ühingu õigusjärglaseks.

Majandustulemuste kokkuvõte

Tallinna Teede AS kontserni 2015. aasta müügitulu oli 30,42 mln eurot (2014: 32,16 mln eurot). Võrreldes 2014. aastaga vähenes ettevõtte müügitulu 1,74 mln euro võrra ehk 5,4 %.

Kontserni 2015. aasta kasum oli 2,39 mln eurot (2014: 2,85 mln eurot).

Kasum on saavutatud kaalutletud riskiga pakkumiste koostamisega, majandustegevuse kulutuste kokku tõmbamisega ning tööde teostamise efektiivsuse olulise tõusu tagajärjel.

Tallinna Teede AS kontserni 2015. aasta andmeid iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise meetoodika

	2015	2014
Puhaskasumi marginaal	7,8 %	8,9 %
Ärikasumi marginaal	7,9 %	8,7 %
Brutokasumi marginaal	11,1 %	12,7 %
EBITDA marginaal	11,59 %	11,98 %
Omakapitali puhastootlus aastas	19,8 %	26,8 %
Aktivate puhastootlus aastas	13,6 %	16,3 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,6	1,7
Maksevõime kordaja	2,4	1,6
Üldkulud müügitulust	2,8 %	3,5 %

Puhaskasumi marginaal: Puhaskasum / Müügitulu

Ärikasumi marginaal: Ärikasum / Müügitulu

Brutokasumi marginaal: Brutokasum / Müügitulu

EBITDA marginaal: (Ärikasum + Kulum) / Müügitulu

Omakapitali puhastootlus aastas: Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital

Aktivate puhastootlus aastas: Puhaskasum / Perioodi keskmised koguaktivad

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: Käibevarad / Lühiajalised kohustused

Maksevõime kordaja: (Käibevara - Varud) / Lühiajalised kohustused

Üldkulud müügitulust: Üldkulud / Müügitulu

Jätkuv nõudluse vähenemine ning konkurentsi tihenemine hoidis pakkumiste hinnad endiselt suhteliselt madala kasumlikkuse piiril, kuid pakkumised tee-ehitusprojektidele esitati siiski alati arvestades õiglaselt ettevõtte poolt tööde teostamiseks tehtavat kulu ning tihti oli pakkumistele lisatud ka taotluslik kasumimarginaal. On selge, et negatiivsete pakkumiste esitamine ei ole pikas perspektiivis jätkusuutlik. Tulevikku vaadates on meil lootust säilitada mõnevõrra tagasihoidlikum, kuid kaalutletult arvatud mõistlik kasumiosa.

2016.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 Viljandi maakonna riigiteede hooldeleping. Nimetatud lepingu olemasolu tagab ka Vooremaa Teede AS-le teatud stabiilse käibemahu, mille kõrvalt on võimalik arendada ka mõistliku rentaablusega ehitus ja hooldustegevust.

2015. aastal on bituumeni hinnatase olnud suhteliselt stabiilsel langustrendil, mistõttu on tulevaste tööde planeerimine olnud stabiilselt kasumlik. Samas on Bituumen sedavõrd madalal hinnatasemel, et pikaajaliste ehitustööde pakkumisi arvestades on vajalik tööde ühikhinnetesse sisse kalkuleerida teatud võimalik bituumenipõhiste toodete hinnatõus.

Igaaastaselt vananev tehnika nõuab enam kulutusi töös hoidmiseks, kuid pikkade ja suurte projektide puudumise tõttu kogu vabariigis ei ole mõistlik vana tehnikat lihtsalt niisama uuemate vastu vahetada (nimetatud teema puudutab kogu vabariigis tegutsevaid sama ala ettevõtteid). Sellele vaatamata on plaanis kontsernis 2016.a. plaanis soetada uusi masinaid ja seadmeid.

2016.a. ei ole planeeritud dividendide maksmist AS-s Vooremaa Teed ega ka Tallinna Teede AS-s.

Jüri Läll

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 373 454	6 582 166	2
Nõuded ja ettemaksed	1 572 931	2 798 933	3
Varud	600 094	739 769	4
Kokku käibevara	10 546 479	10 120 868	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 444	1 444	
Kinnisvarainvesteeringud	68 949	72 616	7
Materiaalne põhivara	6 130 977	6 816 627	8
Immateriaalne põhivara	623 631	715 083	9
Kokku põhivara	6 825 001	7 605 770	
Kokku varad	17 371 480	17 726 638	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	174 894	915 158	10
Võlad ja ettemaksed	3 267 533	4 778 656	12
Eraldised	691 494	206 305	13
Kokku lühiajalised kohustused	4 133 921	5 900 119	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	179 229	356 057	10
Võlad ja ettemaksed	201 801	201 277	12
Kokku pikaajalised kohustused	381 030	557 334	
Kokku kohustused	4 514 951	6 457 453	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	1 500 000	1 500 000	15
Kohustuslik reservkapital	150 000	150 000	
Muud reservid	0	800 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 819 185	5 966 709	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 387 344	2 852 476	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	12 856 529	11 269 185	
Kokku omakapital	12 856 529	11 269 185	
Kokku kohustused ja omakapital	17 371 480	17 726 638	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	30 419 267	32 157 310	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-27 041 863	-28 084 778	18
Brutokasum (-kahjum)	3 377 404	4 072 532	
Turustuskulud	-220 240	-203 770	19
Üldhalduskulud	-853 870	-1 131 707	20
Muud äritulud	102 406	94 232	17
Muud ärikulud	-16 307	-23 803	22
Ärikasum (kahjum)	2 389 393	2 807 484	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 049	44 992	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 387 344	2 852 476	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 387 344	2 852 476	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 387 344	2 852 476	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 389 393	2 807 484	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 137 368	1 045 187	7,8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-93 806	-24 648	17
Muud korrigeerimised	-565 957	-1 036 982	
Kokku korrigeerimised	477 605	-16 443	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 506 238	6 423 436	
Varude muutus	142 267	43 211	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-745 724	567 007	
Makstud intressid	-21 954	-42 256	23
Kokku rahavood äritegevusest	3 747 825	9 782 439	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-486 673	-1 105 104	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	221 288	27 891	8
Laekunud intressid	25 940	91 397	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-239 445	-985 816	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-917 092	-629 642	10
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-800 000	-1 600 000	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 717 092	-2 229 642	
Kokku rahavood	1 791 288	6 566 981	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 582 166	15 185	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 791 288	6 566 981	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 373 454	6 582 166	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	1 500 000	150 000	2 400 000	5 966 709	10 016 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 852 476	2 852 476
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	-1 600 000	0	-1 600 000
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

Täpsem informatsioon omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Teede AS-i 2015. 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.

2015.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Tallinna Teede AS (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Tevener OÜ ja 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 lõpeb 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 kohustused, 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, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused 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 -kohustused

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 -kohustused (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 õiglasest väärtusest, 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 müügiloomisusse 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 õiglasest väärtusest. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 kohustused

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 kohustused, 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 õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	3 646	3 276
Pangakontod	8 369 808	6 578 890
Kokku raha	8 373 454	6 582 166

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 460 633	2 460 633	
Ostjatelt laekumata arved	2 474 606	2 474 606	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 973	-13 973	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 055	8 055	24
Muud nõuded	126 047	126 047	
Intressinõuded	21	21	
Viitlaekumised	126 026	126 026	
Ettemaksed	204 198	204 198	
Tulevaste perioodide kulud	105 980	105 980	
Muud makstud ettemaksed	98 218	98 218	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 798 933	2 798 933	

Lõpetamata ehituslepingud

Lõpetamata lepingutele tehtud kulud ja nende vastav kasum oli 2015 aastal 3 103 027 eurot (2014: 24 839 095 eurot).

Seisuga 31.12.2015 on esitatud lõpetamata ehituslepingute eest vahearveid 2 898 675 eurot (31.12.2014: 25 406 239 eurot).

Nõuded ja ettemaksed:

Ehitustööde tellijatelt saada seisuga 31.12.2015 oli 412 297 eur (31.12.2014: 126 026 eur).

Võlad ja ettemaksed:

Ehitustööde tellijatel saada seisuga 31.12.2015 oli 67 129 eur (31.12.2014 693 169 eur).

Informatsioon kahjumlike ehituslepingute katteks moodustatud eraldiste kohta vaata lisas 13.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	599 870	680 997
Valmistoodang	0	12 572
Ettemaksed varude eest	224	46 200
Kokku varud	600 094	739 769

Varude allahindlusi 2015.a. ja 2014.a. tehtud ei ole.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	7	8
Käibemaks	28 364	26 028	165 654
Üksikisiku tulumaks	0	88 648	88 734
Sotsiaalmaks	0	168 755	162 900
Kohustuslik kogumispension	0	8 581	8 228
Töötuskindlustusmaksed	0	11 105	12 284
Intress	0	19 541	19 541
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 364	322 665	457 349

Kajastatud maksuvõlgnevuste puhul on maksetähtaeg saabumata.

Seisuga 31.12.2015 kajastatud maksuvõlg on novembri- ja detsembrikuu töötasudelt kinnipeetud ja arvestatud maksukohustus, mis tasutakse tulevikus.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10871670	Tevener OÜ	Eesti	Maavarade kaevandamine	100	0
10766693	AS Vooremaa Teed	Eesti	Maanteede ehitus,-hooldus ja -remonttööd jne.	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 lõppeb 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
31.12.2013		
Soetusmaksumus	122 244	122 244
Akumuleeritud kulum	-45 961	-45 961
Jääkmaksumus	76 283	76 283
Amortisatsioonikulu	-3 667	-3 667
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

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 418	2 418
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-4 630	-4 774

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014									
Soetusmaksumus	345 835	1 556 803	10 611 139	10 611 139	2 587 725	21 079	0	21 079	15 122 581
Akumuleeritud kulum	0	-605 039	-5 932 023	-5 932 023	-1 768 892	0	0		-8 305 954
Jääkmaksumus	345 835	951 764	4 679 116	4 679 116	818 833	21 079	0	21 079	6 816 627
Ostud ja parendused			425 239	425 239	7 430	33 124	20 880	54 004	486 673
Muud ostud ja parendused			425 239	425 239	7 430	33 124	20 880	54 004	486 673
Amortisatsioonikulu	0	-55 830	-905 420	-905 420	-79 012	0			-1 040 262
Müügid			-129 469	-129 469	0				-129 469
Ümberklassifitseerimised			20 880	20 880	-2 592	0	-20 880	-20 880	-2 592
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			20 880	20 880		0	-20 880	-20 880	
Muud ümberklassifitseerimised			0	0	-2 592				-2 592
Muud muutused			0	0	0				0
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015
Masinad ja seadmed	221 288
Muud masinad ja seadmed	221 288
Kokku	221 288

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna 2014:

Masinad ja seadmed 27 891

Muud masinad ja seadmed 27 891

Kokku 27 891

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	890 895	32 389	923 284
Akumuleeritud kulum	-178 176	-30 025	-208 201
Jääkmaksumus	712 719	2 364	715 083
Amortisatsioonikulu	0	-2 364	-2 364
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-89 088	0	-89 088
31.12.2015			
Soetusmaksumus	890 895	32 389	923 284
Akumuleeritud kulum	-267 264	-32 389	-299 653
Jääkmaksumus	623 631	0	623 631

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustus	1 271 215	915 158	356 057	0,5%+6 kuu EURIBOR-5,6%	EUR	09.2018
Kapitalirendikohustused kokku	1 271 215	915 158	356 057			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	720 467	2 840 814
Kokku	720 467	2 840 814

Kapitalirendi kohustuste tagasimakse tähtajad on 2016-2018.a. Lepingud ei sea piiranguid kontserni dividendi- ega finantseerimispoliitikale.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	24 684	32 753

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

	2015	2014
Kasutusrendikulu	47 580	213 855

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)

	31.12.2015	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	
Muus võlad	2 773	2 773	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 469 334	3 267 533	201 801	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 545 025	1 343 748	201 277	
Võlad töövõtjatele	2 281 282	2 281 282	0	
Maksuvõlad	457 349	457 349	0	5
Muud võlad	693 169	693 169	0	
Muud viitvõlad	693 169	693 169	0	
Saadud ettemaksed	2 154	2 154	0	
Muud saadud ettemaksed	2 154	2 154	0	
Muud võlad	954	954	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 979 933	4 778 656	201 277	

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2015
Ehituse garantiikohustuse eraldis	195 526	94 952	-27 927	262 551
Eraldis müüdud projektide kulude katteks	0	267 500	0	267 500
Eraldis kahjumlike ehituslepingute katteks	10 779	161 443	-10 779	161 443
Kokku eraldised	206 305	523 895	-38 706	691 494
Lühiajalised	206 305	523 895	-38 706	691 494

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Ehitusaegne garantii tellijale	940 610	1 192 911
Garantiiaja garantii	1 765 175	1 245 751
Kokku tingimuslikud kohustused	2 705 785	2 438 662

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 kohustused

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	1 500 000	1 500 000
Aktsiate arv (tk)	1 500 000	1 500 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

2011.aastal moodustatud omakapitali kuuluvasse vabatahtlikku reservi on rahalise sissemaksena tasutud 2 400 000 eurot. 2014 aastal vähendati vabatahtlikku reservi 1 600 000 euro võrra rahalise väljamakse teel. 2015 aastal vähendati vabatahtlikku reservi 800 000 euro võrra rahalise väljamakse teel. Seisuga 31.12.2015 on vabatahtliku reservi suuruseks 0 eurot.

Kontserni emaettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2015 koosneb 1 500 000 aktsiast nimiväärtusega 1 euro, mille eest on täielikult tasutud.

2015. aastal ei ole aktsionäridele dividende välja kuulutatud ega välja makstud.

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 moodustas 11 206 529 (31. detsember 2014: 8 819 185) eurot.

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

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 8 965 223 eurot

(31. detsembril 2014: 7 055 348 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 241 306 eurot (31. detsembril 2014: 1 763 837 eurot).

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 360 843	32 157 310
Läti	58 424	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 419 267	32 157 310
Kokku müügitulu	30 419 267	32 157 310
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede ehitus, remont ja hooldus	29 048 575	29 621 606
Asfaltbetoonsegude müük	1 298 191	2 481 339
Muu	72 501	54 365
Kokku müügitulu	30 419 267	32 157 310

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	93 806	24 648
Saadud kindlustushüvitised	7 322	48 180
Laekunud ebatõenäolised nõuded	99	18 262
Muud	1 179	3 142
Kokku muud äritulud	102 406	94 232

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-8 879 784	-8 569 629	
Tööjõukulud	-3 929 227	-4 515 969	21
Amortisatsioonikulu	-1 084 387	-1 009 309	7,8,9
Ehitusteenused	-6 994 643	-6 946 066	
Projekteerimine	-113 372	-59 044	
Ehitusmehhanismid ja transport	-4 327 147	-4 410 809	
Muud	-1 713 303	-2 573 952	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-27 041 863	-28 084 778	

Lisa 19 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Transpordikulud	-5 565	-10 690	
Tööjõukulud	-200 639	-182 645	21
Amortisatsioonikulu	-10 790	-5 216	7,8,9
Muud	-3 246	-5 219	
Kokku turustuskulud	-220 240	-203 770	

Lisa 20 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Transpordikulud	-41 178	-53 989	
Mitmesugused bürookulud	-23 109	-26 509	
Tööjõukulud	-667 109	-927 829	21
Amortisatsioonikulu	-42 191	-30 662	7,8,9
Muud	-53 244	-51 732	
Ostetud teenused	-27 039	-40 986	
Kokku üldhalduskulud	-853 870	-1 131 707	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-3 582 845	-4 193 987
Sotsiaalmaksud	-1 209 709	-1 418 823
Muud	-4 421	-13 633
Kokku tööjõukulud	-4 796 975	-5 626 443
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	175	209

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	-4 999	-1 081
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu	0	-13 973
Varade allahindlus	0	0
Muud	-11 308	-8 749
Kokku muud ärikulud	-16 307	-23 803

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	19 905	87 248
Intressikulud	-21 954	-42 256
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 049	44 992

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

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	13 467	0	44 393	11 006
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 428	4 039	0	14 904

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	3 000	94 913
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	137 837	13 994
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 020	525 502
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	180 605	27 379

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	266 450	382 436

Seisuga 31.12.2015 kuulub AS-le Merko Ehitus Eesti 100% Tallinna Teede AS-i aktsiatest (seisuga 31.12.2014 100%).

Tallinna Teede AS-i ja AS-i Vooremaa Teed arvelduskontod Swedbankas kuuluvad emaettevõtte AS Merko Ehitus Eesti kontsernikonto koosseisu. Kontsernikontolt on saadud intresse 2015 aastal keskmine intressimääruga 1,5% aastas kasutatud summast (2014.a. 1,5% kasutatud summast).

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2015.a. nagu ka 2014.a. moodustatud allahindluseid.

Tallinna Teede AS on 2015.a. seotud osapooltelt ostnud ning müünud kaupu ja teenuseid alljärgnevalt:

*Ehitusmaterjalide ost 137 837 eurot (2014: 181 625 eurot).

*Ehitusteenuste ost 100 eurot (2014: 0 eurot) ja müük 108 907 eurot (2014: 527 588 eurot).

*Muude kaupade ja teenuste (sh.finants-teenuste) ost 2 900 eurot (2014: 0 eurot) ja müük 19 895 eurot (2014: 87 238 eurot).

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	7 366 417	4 724 831
Nõuded ja ettemaksed	903 190	2 626 571
Varud	200 659	270 632
Kokku käibevara	8 470 266	7 622 034
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 097 045	5 014 394
Kinnisvarainvesteeringud	68 949	72 616
Materiaalne põhivara	4 397 903	4 261 092
Immateriaalne põhivara	0	2 364
Kokku põhivara	7 563 897	9 350 466
Kokku varad	16 034 163	16 972 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	113 473	740 044
Võlad ja ettemaksed	2 915 225	4 645 843
Eraldised	643 672	155 687
Kokku lühiajalised kohustused	3 672 370	5 541 574
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	142 223	255 703
Võlad ja ettemaksed	201 801	201 277
Kokku pikaajalised kohustused	344 024	456 980
Kokku kohustused	4 016 394	5 998 554
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 500 000	1 500 000
Kohustuslik reservkapital	150 000	150 000
Muud reservid	0	800 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 670 224	5 867 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 697 545	2 656 875
Kokku omakapital	12 017 769	10 973 946
Kokku kohustused ja omakapital	16 034 163	16 972 500

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	26 213 760	27 247 275
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-22 665 957	-23 532 678
Brutokasum (-kahjum)	3 547 803	3 714 597
Turustuskulud	-219 071	-203 362
Üldhalduskulud	-702 623	-917 280
Muud äritulud	88 523	57 979
Muud ärikulud	-15 039	-22 227
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 699 593	2 629 707
Intressikulud	-18 502	-33 210
Muud finantstulud ja -kulud	16 454	60 378
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 697 545	2 656 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 697 545	2 656 875

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 699 593	2 629 707
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	728 152	535 431
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-83 193	-2 333
Muud korrigeerimised	-142 077	-1 091 301
Kokku korrigeerimised	502 882	-558 203
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 629 495	4 612 549
Varude muutus	76 409	35 337
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-805 862	652 094
Makstud intressid	-18 502	-33 210
Kokku rahavood äritegevusest	4 084 015	7 338 274
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-270 036	-733 883
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	190 946	2 333
Laekunud tütarettevõtjate müügist	156 401	0
Laekunud intressid	20 311	64 532
Kokku rahavood investeerimistegevusest	97 622	-667 018
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-740 051	-358 397
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-800 000	-1 600 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 540 051	-1 958 397
Kokku rahavood	2 641 586	4 712 859
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 724 831	11 972
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 641 586	4 712 859
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 366 417	4 724 831

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	1 500 000	150 000	2 400 000	5 867 071	9 917 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 656 875	2 656 875
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-1 600 000		-1 600 000
31.12.2014	1 500 000	150 000	800 000	8 523 946	10 973 946
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-5 014 394
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					5 309 633
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014					11 269 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 697 545	2 697 545
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-800 000		-800 000
Muud muutused omakapitalis				-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

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 (2014.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 (2014.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 (2014.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 (2014.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 31.12.2015 on 654 896 eurot (31.12.2014: 700 441 eurot).

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

Hüpoteek summas 150 000 eurot (2014.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 31.12.2015 on 46 412 eurot (31.12.2014: 51 441 eurot). Seisuga 31.12.2015 on AS-is Vooremaa Teed sõlmitud Swedbank AS-i kasuks hoiuse pandileping summas 1 444 eurot (31.12.2014: 1 444 eurot) tähtajaga 23.07.2017.a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2016

Tallinna Teede Aktsiaselts (registrikood: 10344640) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI LÄLL	Juhatuse liige	26.04.2016
JÜRI HELILA	Juhatuse liige	26.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tallinna Teede AS-i aktsionärile

Oleme auditeerinud kaasnevat Tallinna Teede AS-i ja selle tütarettevõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2015, konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Tallinna Teede AS-i ja selle tütarettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning nende sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Ago Vilu
Vandeaudiitor, litsents nr 325

Märten Padu
Vandeaudiitor, litsents nr 513

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

26. aprill 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Tallinna Teede Aktsiaselts (registrikood: 10344640) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO VILU	Vandeaudiitor	26.04.2016
MÄRTEN PADU	Vandeaudiitor	26.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 819 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 387 344
Kokku	11 206 529
Jaotamine	
Dividendideks	2 710 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 496 529
Kokku	11 206 529

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	26213760	100.00%	Jah

Sidevahendid

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