



TALLINNA TÖÖDE AS

2010.A. KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Betooni 24 11415 Tallinn Eesti Vabariik
Registrikood:	10344640
Telefon:	+372 606 1901
Faks:	+372 606 1925
Elektronposti aadress:	info@talteede.ee
Interneti kodulehekülg:	www.talteede.ee
Põhitegevusala:	teede ja kiirteede ehitus
Audiitor:	AS PricewaterhouseCoopers
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2010-31.12.2010

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
KONSOLIDEERITUD Raamatupidamise aastaaruanne	6
KONSOLIDEERITUD Bilanss	6
KONSOLIDEERITUD Kasumiaruanne.....	8
KONSOLIDEERITUD Rahavoogude aruanne	9
KONSOLIDEERITUD Omakapitali muutuste aruanne	10
KONSOLIDEERITUD Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2. Raha ja raha ekvivalendid.....	18
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	18
Lisa 4. Maksud.....	18
Lisa 5. Lõpetamata ehituslepingud	19
Lisa 6. Muud lühiajalised nõuded	19
Lisa 7. Varud	19
Lisa 8. Tütarettevõtted.....	20
Lisa 9. Kinnisvarainvesteeringud.....	20
Lisa 10. Materiaalne põhivara.....	21
Lisa 11. Immateriaalne põhivara.....	22
Lisa 12. Kapitalirent.....	23
Lisa 13. Kasutusrent.....	23
Lisa 14. Laenukohustused.....	24
Lisa 15. Lühiajalised eraldised	24
Lisa 16. Omakapital	25
Lisa 17. Müügitulu	25
Lisa 18. Müüdud toodangu kulu	25
Lisa 19. Turustuskulud	26
Lisa 20. Üldhalduskulud.....	26
Lisa 21. Muud äritulud.....	26
Lisa 22. Muud ärikulud	26
Lisa 23. Finantstulud.....	26
Lisa 24. Finantskulud	27
Lisa 25. Tööjõukulud.....	27
Lisa 26. Laenude tagatised ja panditud varad	27
Lisa 27. Tingimuslikud kohustused	27
Lisa 28. Tehingud seotud osapooltega	28
Lisa 29. Bilansipäevajärgsed sündmused.....	29
Lisa 30. Konsolideerimata finantsaruanded.....	29
Sõltumatu audiitori aruanne	35
MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK.....	36
Tegevjuhtkonna allkirjad 2010.a. konsolideeritud majandusaasta aruandele	37
Tallinna Teede AS-i konsolideerimata müügitulu jaotus vastavalt EMTAK 2008-le.....	38

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Tallinna Teede AS kontsern teostab üle vabariigi kõiki teedehitus-ja teehoiutöid, nii projektijuhina, kui ka oma jõududega, sh teede hooldusremonti ja kaevetööde- ning teeseisundi järelevalvet Tallinna linnas.

2. detsembril 2009 omandas Tallinna Teede AS Eesti Vabariigilt 100%-lise osaluse äriühingus AS Vooremaa Teed. Vastavalt Tallinna Teede AS arengukavale on ettevõtte omandamise eesmärgiks laienemine teehoolde turule ning arendada välja teedehitus üksus Kesk Eestis. Samuti võimaldab AS-i Vooremaa Teed omandamine paremini ära kasutada Tallinna Teede AS-i olemasolevaid ressursse ning leida sünergiaid tootelaenduseks.

Tallinna Teede AS-i kontserni kuuluvad järgmised ettevõtted:
Tevener OÜ osalus 100%
AS Vooremaa Teed osalus 100%

Tallinna Teede AS-i emaettevõtteks on AS Merko Ehitus.

Majandustulemuste kokkuvõte

Tallinna Teede kontserni 2010. aasta müügitulu oli 385,82 mln krooni. Võrreldes 2009. aastaga vähenes ettevõtte müügitulu 32,17 mln krooni võrra ehk 7,7 %.

Tööliikide lõikes olid tulemused järgmised:

- ✓ Teedehitus- ja hanketööd koos asfaldisegu tootmisega ning hooldetöödega riigimaanteedel 322,91 mln krooni, mis moodustas 94,2% 2009.a. sama iseloomuga töödest.
- ✓ Teede hoolderemont koos teeseisundi tehnilise järelevalvega Tallinna Kommunaalameti tellimusel 54,29 mln krooni, mis moodustas 80,0% 2009.a. sama iseloomuga töödest.
- ✓ Tallinna linna teedel kaevetööde järelevalve teostamine 4,15 mln krooni, mis moodustas 100% 2009.a. sama iseloomuga töödest.

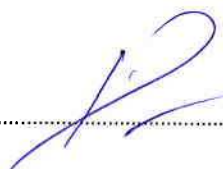
Teede hoolderemondi mahud sõltuvad oluliselt Tallinna linna eelarvest eraldatud vastavatest summadest. Nende suuruse mõjutamise võimalused piirduvad ettevõttel ainult selgitustööga, mille tulemus on tihti marginaalne.

Asfaldisegu tootmine suurenes 111 592 tonnilt 2009.a. 117 314 tonnini 2010.a.

Kontserni 2010.aasta puhaskahjum oli 13,86 mln krooni (2009.a.puhaskasum oli 7,17 mln krooni, kus kontsern kandis lootusetute nõuete mahakandmisest 11,62 mln krooni kahjumit).

Kontserni kahjum oli tingitud:

1. Ülimadalatest pakkumishindadest teetööde turul, mida mõjutavad erasektori tellimiste vähenemine à 80%, sisuliselt kõigi tõsisemate hangete vaidlustused, mis lõppesid kohtulahenditega, mis omakorda lükkas edasi tööde algused. See omakorda tingis selle, et 2010.a. jäi töid tegemata ca 1,0 miljardi krooni ulatuses. Kõik see kokku tõi kaasa teedehitus mahtude vähenemise ligi 30 % 2010, samuti ka asfaldi tootmismahtude vähenemise 30%. Sellises turusituatsioonis vähenes loomulikult ka Tallinna Teede kontserni käive.
2. Probleemid ja segadused Maanteeametis on muutnud suhtlemise tellijate ja järelevalvega väga keeruliseks. Mõistlikke muudatus ettepanekuid ei võeta kuulda.
3. Erakordselt varane ilmastiku jahenemine ja väga vara lume mahasadamine novembri keskpaigas, mistõttu jäi tootmata ja maha paigaldamata ligi 25,0 tuhat tonni asfaldisegu, seda just seetõttu, et frontide õigeaegse puudumise tõttu oli novembrisse planeeritud ja kuhjunud suur tööde maht.



Tallinna Teede kontserni 2010. aasta andmeid iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise meetodika

	2010	2009	2008
Puhaskasumi marginaal	-3,6%	1,7%	0,2%
Ärikasumi marginaal	-2,3%	1,9%	1,1%
Brutokasumi marginaal	1,7%	7,8%	3,6%
EBITDA marginaal	2,08%	4,7%	3,84%
Omakapitali puhastootlus aastas	-14,7%	7,3%	0,9%
Aktivate puhastootlus aastas	-6,3%	3,7%	0,5%
Omakapitali määr	36,8%	49,8%	52,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,7	1,1	1,3
Maksevõime kordaja	0,6	1,0	1,2
Üldkulud müügitulust	3,7%	3,0%	2,2%
Brutotootasu müügitulust	12,9%	10,2%	10,3%

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
 Omakapitali määr : Omakapital / Koguaktivad
 Lühiajaliste kohustuste kattekordaja : Käibevarad / Lühiajalised kohustused
 Maksevõime kordaja : (Käibevara - Varud) / Lühiajalised kohustused
 Üldkulud müügitulust : Üldkulud / Müügitulu
 Brutotootasu müügitulust : Brutotootasu / Müügitulu

Jätkusuutlikkuse ja edasise arengu tagamiseks tegi kontsern 2010.a. rida investeeringuid.

2010a. soetati kapitalirendi tingimustel 31,7 mln krooni eest muuhulgas järgmised varad: mobiilne asfalditehas Amomatic, asfaldilaotur SBG TITAN, 3 teerulli HAMM HD, teehöövel Vammas RG, pursti Rubble Master RM. Osteti asfaldilaotur Super 600 Vögele, teefrees W60, Gudronaator Weiro Mobispray TM804.

Nõudluse vähenemine ning konkurentsi tihenemine hoiab pakkumiste hinnad endiselt all ning enamus uutest tee-ehituspakkumistest tehakse otsekuludest madalamate hindadega, mis ettevõtte tasandil tähendab opereerimist negatiivse marginaaliga. Tavalised on hinnapakkumised, mis moodustavad 10-20% alla omahinda. Sellistel hinnatasemetel opereerimine ei ole jätkusuutlik. See saab toimuda ainult omakapitali või kreditoride arvelt.

Lootused olukorra paranemisest võivad tekkida 2011 II poolaastal või 2012 aastal kui ettevõtete käibevahendid on ammendunud ja nad ei ole suutelised enam teostatavatele töödele peale maksma.

2010.a. lõpetasid kahjumiga kõik tee-ehitusega tegelevad firmad Eestis. Kasumisse jõudsid vaid nišifirmad (orienteerunud kindlale tööliigile) ja osaliselt ka hooldetöödega tegelevad firmad. Teetööde turult lahkusid 2010.a. SMR Teed, KPK Teedeehitus, MKV, Skanska, Destia jt. Turule üritas siseneda Läti firma SIA Binders, kes tänaseks on samuti turult lahkumas.

2011.a. Tallinna Teede AS kontserni koosseisus muudatusi ette näha ei ole. Jätakuvalt on seatud eesmärgiks AS-s Vooremaa Teed kasvatada hanke-ja ehitustööde mahtu. Tahame kasvatada kontsernis ka pindamistööde osakaalu. Seetõttu on planeeritud pindamistöödeks töstmiseks investeerida ca 3,0 milj krooni.

2011.a. probleemiks saab olema bituumeeni ja kütuse hind. Rahutused Põhja-Aafrikas on toonud kaasa naftasaaduste hüppelise hinnatõusu, samas ei oska keegi prognoosida, milliseks kujunevad need hooaja alguseks. Samuti on probleemiks muude sisendhindade tõus. Kuna Tallinna Teede AS 2011.a. lepinguportfellis on suur maht aastast 2010 ületulevatel lepingutel, siis väljundhindade tõusu suures mahus ette näha pole.

Lisaks eelnimetatud investeeringutele pindamisvõimekuse tõstmiseks on Tallinna Teede AS-s 2011.a. kinnitatud investeerimisplaanis ettenähtud olulisemad investeeringud:

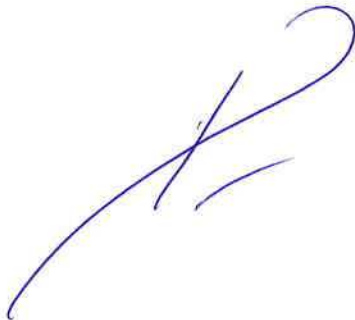
1. Asfalditehase põleti ümber ehitamiseks ja bituumeni segajate paigaldamiseks – 1,2 milj krooni
2. Asfaldirull 8 t ostmiseks – 1,1 milj krooni
3. Teedelaborisse güraatori ostmiseks – 1,0 milj krooni
4. Kontorihoones erivajadustega ruumide väljaehitamiseks – 0,4 milj krooni.

Tütarettevõttes AS Vooremaa Teed on planeeritud soetada kapitalirendi korras hooldetöödele:

5. Traktor Valmet soetusmaksumusega 1,4 milj krooni
6. Veoauto tõstukiga soetusmaksumusega 0,2 milj krooni
7. Hooldeauto soetusmaksumusega 1,2 milj krooni
8. Asfaldisegisti soetusmaksumusega 14,1 milj krooni.

Dividendide maksmist AS-l Vooremaa Teed 2011.a. planeeritud pole. Ka Tallinna Teede AS-l ei ole planeeritud 2011.a. dividendide maksmist.

Tiit Padar
Juhatuse esimees



KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KONSOLIDEERITUD BILANSS (kroonides)

	Lisa nr	31.12.2010	31.12.2009
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	3 544 498	12 868 982
Lühiajalised deposiidid		3 000 000	0
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	3	21 664 430	25 102 278
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	490 757	2 411 130
Ehitustööde tellijatelt saada	5	27 605 195	11 060 879
Muud lühiajalised nõuded	6	81 170	44 734
Ettemaksed teenuste eest		2 003 298	402 444
Kokku		51 844 850	39 021 465
Varud			
Tooraine ja materjal		14 761 645	5 806 913
Valmistoodang		188 725	188 725
Müügiks ostetud kaubad		500 572	1 001 144
Kokku	7	15 450 942	6 996 782
Käibevara kokku		73 840 290	58 887 229
Põhivara			
Pikaajalised nõuded ostjate vastu		23 741	23 741
Kinnisvarainvesteeringud			
Ehitised (jääkmaksumuses)	9	1 365 720	1 423 101
Materiaalne põhivara			
Maa		5 421 137	5 421 137
Ehitised (jääkmaksumuses)		16 858 324	17 631 498
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		96 457 825	75 059 371
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		29 515 104	29 701 729
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed		0	865 725
Kokku	10	148 252 390	128 679 460
Immateriaalne põhivara			
Firmaväärtus		13 939 476	13 939 476
Muu immateriaalne põhivara (jääkmaksumuses)		36 160	51 076
Ettemaksed immateriaalse põhivara eest		809 887	809 887
Kokku	11	14 785 523	14 800 439
Põhivara kokku		164 427 374	144 926 741
VARAD KOKKU		238 267 664	203 813 970

Lisad lehekülgedel 11 kuni 34 on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

	Lisa nr	31.12.2010	31.12.2009
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14	26 023 378	20 809 663
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		20 456 151	10 029 119
Võlad töövõtjatele		4 944 532	7 289 329
Maksuvõlad	4	4 484 803	4 520 522
Ehitustööde tellijatel saada	5	3 480 387	7 026 720
Muud võlad		49 859	9 854
Saadud ettemaksed	5	23 111 336	2 606 667
Kokku		56 527 068	31 482 211
Lühiajalised eraldised	15	16 880 335	1 707 653
Lühiajalised kohustused kokku		99 430 781	53 999 527
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	14	49 678 079	47 077 602
Pikaajalised võlad tarnijatele		1 584 378	1 302 239
Pikaajalised kohustused kokku		51 262 457	48 379 841
Kohustused kokku		150 693 238	102 379 368
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses		19 000 000	19 000 000
Kohustuslik reservkapital		1 900 000	1 900 000
Jaotamata kasum			
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		80 534 602	73 360 566
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-13 860 176	7 174 036
Kokku	16	66 674 426	80 534 602
Omakapital kokku		87 574 426	101 434 602
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		238 267 664	203 813 970

Lisad lehekülgedel 11 kuni 34 on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE
(kroonides)

	Lisa nr	2010	2009
Müügitulu	17	385 816 422	417 990 734
Müüdnud toodangu kulu		-379 328 800	-385 533 744
Brutokasum		6 487 622	32 456 990
Turustuskulud	19	-2 025 779	-1 861 091
Üldhalduskulud	20	-14 298 728	-12 467 966
Muud äritulud	21	1 429 301	1 461 571
Muud ärikulud	22	-471 112	-11 807 357
Ärikasum		-8 878 696	7 782 147
Finantstulud	23	77 960	851 085
Finantskulud	24	-3 198 680	-1 459 196
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		-11 999 416	7 174 036
Tulumaks	16	1 860 760	0
Aruandeaasta puhaskasum		- 13 860 176	7 174 036

Lisad lehekülgedel 11 kuni 34 on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

	Lisa nr	2010	2009
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-8 878 696	7 782 147
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10,11	16 839 931	11 796 276
Kinnisvarainvesteeringute kulum ja väärtuse langus	9	57 381	57 381
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest	21	-342 769	0
Valmidusastme meetodil kajastatud ehituslepingutega seotud nõuete ja kohustuste muutus		-20 090 649	14 036 221
Ehituse garantiieraldise muutus		171 843	-98 593
Puhkuseeraldise muutus		278 547	-804 853
Preemiaeraldise muutus		-213 114	133 672
Kahjumlike projektide eraldise muutus		15 000 839	-96 235
Kahjunõuete eraldise muutus		0	-907 676
Kokku		11 702 009	24 116 193
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		3 698 108	10 461 016
Varude muutus		-8 454 160	1 063 918
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		28 773 985	-9 802 713
Makstud intressid		-3 164 770	-1 459 196
Makstud ettevõtte tulumaks	16	-1 860 760	0
Kokku rahavood äritegevusest		21 815 716	32 161 365
Rahavood investeerimistegevusest			
Muude finantsinvesteeringute soetamine		-3 000 000	0
sh üle 3-kuuliste lühiajaliste deposiitide soetus		-3 000 000	0
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	10,11	-4 819 924	-2 593 711
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	10,11	518 500	0
Tütarettevõtte soetus		0	-48 458 220
Tütarettevõtte soetusega saadud raha		0	6 551 993
Saadud intressid		100 783	979 529
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-7 200 641	-43 520 409
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud (sh. arvelduskrediit)	14	3 133 953	30 000 000
Laenude tagasimaksmine (sh. arvelduskrediit)	14	-12 084 142	-6 069 991
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	12	-14 989 370	-8 819 138
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-23 939 559	15 110 871
Rahavood kokku		-9 324 484	3 751 827
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-9 324 484	3 751 827
Üle 3-kuuliste lühiajaliste deposiitide muutus		3 000 000	0
Kokku muutus		-6 324 484	3 751 827
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		12 868 982	9 117 155
Üle 3-kuulised lühiajalised deposiidid perioodi alguses		0	0
Kokku perioodi alguses		12 868 982	9 117 155
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		3 544 498	12 868 982
Üle 3-kuulised lühiajalised deposiidid perioodi lõpus		3 000 000	0
Kokku perioodi lõpus		6 544 498	12 868 982

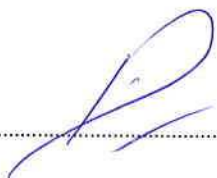
Lisad lehekülgedel 11 kuni 34 on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

	Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital				Vähe- mus- osalus	Kokku
	Aktsia-kapital	Kohus- tuslik reserv	Jaotamata kasum	Kokku		
Saldo seisuga 31.12.2008	19 000 000	1 900 000	73 360 566	94 260 566	0	94 260 566
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	7 174 036	7 174 036	0	7 174 036
Saldo seisuga 31.12.2009	19 000 000	1 900 000	80 534 602	101 434 602	0	101 434 602
Aruandeperioodi kahjum	0	0	-13 860 176	-13 860 176	0	-13 860 176
Saldo seisuga 31.12.2010	19 000 000	1 900 000	66 674 426	87 574 426	0	87 574 426

Täpsem informatsioon omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 16.

Lisad lehekülgedel 11 kuni 34 on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.



KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Tallinna Teede AS-i 2010. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Tulude, kulude ja kasumi kajastamiseks on kasutatud kasumiaruande skeemi nr. 2.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

2010.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Tallinna Teede AS (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Tevener OÜ ja AS Vooremaa Teed finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisa 8).

Konsolideeritud aruannete koostamine Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

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 (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglase väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühisettevõtte või muu finantsinvesteeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased

aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), üle 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes üldhalduskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid tootmiskulusid kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest. Varude arvestuses kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid 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 tööeast. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Kontserni kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäär on 3% aastas.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et kontsern saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne põhivara

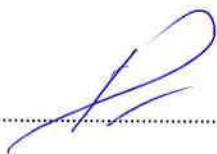
Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Vara, mille maksumus ei ületa 10 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kuludesse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.



Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- ✓ Ehitised ja rajatised – 3-10% aastas;
- ✓ Masinad ja seadmed – 7-35% aastas;
- ✓ Muu inventar, tööriistad ja sisseseade – 7-50% aastas.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara vöörandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni. Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Ettevõtte immateriaalsele põhivarale (tarkvarale), rakendatav amortisatsioonimäär on 50% aastas. Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukuluseid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud kontserni selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus konsolideeritud bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Väärtuse test firmaväärtuse suhtes viiakse alati läbi koos raha genereeriva üksusega, mille juurde firmaväärtus kuulub. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Firmaväärtuse allahindlusi ei tühistata.

Varade väärtuse langus

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade (s.h firmaväärtus) puhul kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara ning amortiseeritavate varade puhul hinnatakse 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). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglasest väärtuses või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse kasumiaruandes kuluna tekkepõhiselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

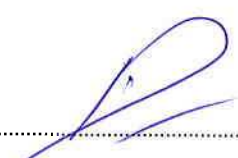
Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul, kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis



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

Eraldis kahjumlike ehituslepingute katteks

Ehituslepingutest eeldatavalt tulenev kahjum kajastatakse koheselt kuluna. Kahjumlike ehituslepingute katteks moodustatakse eraldi vastavalt lõpuleviimata ehituslepingute osadele.

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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

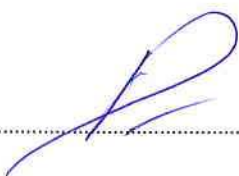
Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. 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 Eesti Panga valuutakursi alusel.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende 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.

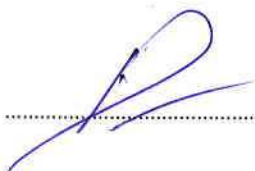
Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

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“.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastasest 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.



Lisa 2. Raha ja raha ekvivalendid

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	48	1 665
Arvelduskontod	377 133	2 465 547
Tähtajalised hoiused (tähtajaga kuni 3 kuud) ¹	3 167 317	10 401 770
Raha ja raha ekvivalendid kokku	3 544 498	12 868 982

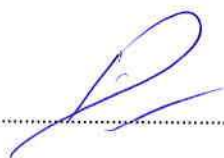
¹ Üleöö pangadeposiit on Eesti kroonides ja kaalutud keskmine intressimäär on 0,1%

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjateilt laekumata arved	29 478 749	35 355 997
Seotud osapooltelt laekumata arved (lisa 28)	757 518	219 450
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-8 571 837	-10 473 169
Nõuded ostjate vastu kokku	21 664 430	25 102 278

Lisa 4. Maksud

	31.12.2010	31.12.2009
Maksude ettemaksed		
Käibemaks	490 757	2 411 130
Maksuvõlad		
Sotsiaalmaks	2 676 357	2 704 065
Üksikisiku tulumaks	1 471 492	1 485 764
Ettevõtte tulumaks	20 822	20 175
Kohustuslik kogumispension	45 709	10 378
Töötuskindlustus	270 423	300 140
Kokku	4 484 803	4 520 522



Lisa 5. Lõpetamata ehituslepingud

	2010	2009
Lõpetamata lepingutele tehtud kulud ja nende vastav kasum	81 936 871	200 036 273
Esitatud vahearved	-57 812 063	-196 002 114
	31.12.2010	31.12.2009
Ehitustööde tellijatelt saada	27 605 195	11 060 879
sh seotud osapooltelt (lisa 28)	83 669	0
Ehitustööde tellijatel saada	-3 480 387	-7 026 720
sh seotud osapooltelt (lisa 28)	-2 462 076	-4 459 793
Lõpetamata ehituslepingute osas saadud ettemaksed	23 111 336	2 606 667
sh seotud osapooltelt (lisa 28)	8 539 016	0

Ehitustööde tellijatelt saadaolevad summad sisalduvad bilansireal „Nõuded ja ettemaksed”.
Ehitustööde tellijatel saadaolevad summad sisalduvad bilansireal „Võlad ja ettemaksed”.

Informatsioon kahjumlike ehituslepingute katteks moodustatud eraldiste kohta vaata lisas 15.

Lisa 6. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2010	31.12.2009
Intressinõuded	4 350	27 020
sh seotud osapooltele (lisa 28)	107	27 020
Muud lühiajalised nõuded	76 820	17 714
Muud lühiajalised nõuded kokku	81 170	44 734

Bilansipäeva seisuga ületasid lühiajalised kohustused käibevara 25,6 miljoni krooni võrra. Arvutuslikult defitsiidist 23,1 miljonit krooni moodustasid saadud ettemaksed, mis ei ole rahalised kohustused st. ei nõua järgnevatel perioodidel tasumist rahas. Ettevõtte kavatseb käibekapitali defitsiidi katta prognoosi kohaselt järgmise hooaja äritegevuse rahavoogudest

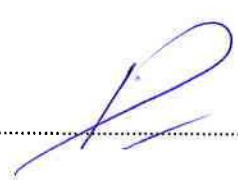
Lisa 7. Varud

Tooraine ja materjal sisaldab olulises osas killustikku. Seisuga 31.12.2010 on kontserni arvel oleva killustiku maksumus 10 240 384 krooni (seisuga 31.12.2009 1 996 663 krooni).

Valmistoodanguna on arvel maa-aines 10 824,5 t maksumusega 188 725 krooni (2009.a. 10 824,5 t maksumusega 188 725 krooni).

Müügiks ostetud kaupade all on kinnistu asukohaga Koidu tee 30 Saue vallas, Harjumaal.

Varude allahindlusi 2010.a. ja 2009.a. tehtud ei ole.



Lisa 8. Tütarettevõtted

2010. a omas Tallinna Teede AS osalust järgmistes tütarettevõtetes:

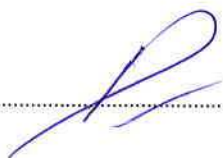
Tütarettevõtte	Asukohamaa	Tegevusala	Osalus 31.12.2010	Osalus 31.12.2009
Tevener OÜ	Eesti	Maavarade kaevandamine	100 %	100 %
AS Vooremaa Teed	Eesti	Maanteede ehitus-, hooldus- ja remonttööd jne.	100 %	100 %

Lisa 9. Kinnisvarainvesteeringud

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	36 810	36 810
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	80 140	77 250
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	-43 330	-40 440

Toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

Soetusmaksumus 31.12.2008	1 912 704
Soetusmaksumus 31.12.2009	1 912 704
Soetusmaksumus 31.12.2010	1 912 704
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	-432 222
Kulum	-57 381
Akumuleeritud kulum 31.12.2009	-489 603
Kulum	-57 381
Akumuleeritud kulum 31.12.2010	-546 984
Jääkmaksumus 31.12.2008	1 480 482
Jääkmaksumus 31.12.2009	1 423 101
Jääkmaksumus 31.12.2010	1 365 720



Lisa 10. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008						
Soetusmaksumus	5 260 637	18 673 486	100 074 769	37 724 660	0	161 733 552
Akumuleeritud kulum	0	-4 640 452	-47 338 482	-7 081 059	0	-59 059 993
Jääkmaksumus	5 260 637	14 033 034	52 736 287	30 643 601	0	102 673 559
2009.a. toimunud muutused						
Soetamine ja parendused		32 317	497 364	146 352	1 917 678	2 593 711
Lisandumised äriühenduste kaudu (lisa 8)	160 500	4 190 049	30 830 976	- 8 581		35 172 944
Ümberklassifitseerimine			27 953	1 024 000	-1 051 953	0
Mahakandmine				-179 311	0	-179 311
Amortisatsioonikulu		-623 902	-9 033 209	-2 103 643	0	-11 760 754
Ümberklassifitseeritud, müüdud ja mahakantud põhivara amortisatsioonikulu				179 311		179 311
Saldo seisuga 31.12.2009						
Soetusmaksumus	5 421 137	22 895 852	131 431 062	38 707 120	865 725	199 320 896
Akumuleeritud kulum	0	-5 264 354	-56 371 691	-9 005 391	0	-70 641 436
Jääkmaksumus	5 421 137	17 631 498	75 059 371	29 701 729	865 725	128 679 460
2010.a. toimunud muutused						
Soetamine ja parendused		37 874	35 492 009	318 737	725 056	36 573 676
Ümberklassifitseerimine			994 814	595 967	-1 590 781	0
Müük			-2 449 381	0	0	-2 449 381
Mahakandmine			-32 000	-196 183	0	-228 183
Amortisatsioonikulu		-811 048	-14 912 638	-1 101 329	0	-16 825 015
Ümberklassifitseeritud, müüdud ja mahakantud põhivara amortisatsioonikulu			2 305 650	196 183		2 501 833
Saldo seisuga 31.12.2010						
Soetusmaksumus	5 421 137	22 933 726	165 436 504	39 425 641	0	233 217 008
Akumuleeritud kulum	0	-6 075 402	-68 978 679	-9 910 537	0	-84 964 618
Jääkmaksumus	5 421 137	16 858 324	96 457 825	29 515 104	0	148 252 390

Kapitalirendiga soetatud põhivara vaata lisa 12.

Lisa 11. Immateriaalne põhivara

	Firmaväärtus	Tarkvara	Ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008				
Soetusmaksumus		321 852	809 887	1 131 739
Akumuleeritud kulum		-235 254	0	-235 254
Jääkmaksumus		86 598	809 887	896 485
2009.a. toimunud muutused				
Lisandumised äriühenduste kaudu (lisa 8)	13 939 476			13 939 476
Amortisatsioonikulu		-35 522	0	-35 522
Saldo seisuga 31.12.2009				
Soetusmaksumus	13 939 476	321 852	809 887	15 071 215
Akumuleeritud kulum	0	-270 776	0	-270 776
Jääkmaksumus	13 939 476	51 076	809 887	14 800 439
2010.a. toimunud muutused				
Amortisatsioonikulu		-14 916	0	-14 916
Saldo seisuga 31.12.2010				
Soetusmaksumus	13 939 476	321 852	809 887	15 071 215
Akumuleeritud kulum	0	-285 692	0	-285 692
Jääkmaksumus	13 939 476	36 160	809 887	14 785 523

Bilansipäeval on läbi viidud firmaväärtuse test raha teeniva üksuse AS Vooremaa Teed kohta, mille juurde firmaväärtus kuulub. Aruandeperioodil firmaväärtust alla ei hinnatud kuna see ületas kaetavat väärtust. Kaetav väärtus tugines vara kasutusväärtusel, mis leiti kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit - kasutatud diskontomäär 14%.

Lisa 12. Kapitalirent

Kontsern on kapitalirendi tingimustel soetanud põhivara
Masinad ja seadmed

	2010	2009
Soetusmaksumus		
Seisuga 31. detsember	108 210 812	76 457 060
Akumuleeritud kulum		
Seisuga 01. jaanuar	-28 288 673	-22 691 064
Perioodi kulum	-8 049 648	-5 597 609
Seisuga 31. detsember	-36 338 321	-28 288 673
Jääkväärtus seisuga 31. detsember	71 872 491	48 168 387
Kapitalirendi kohustus		
Masinad ja seadmed		
	2010	2009
Saldo seisuga 31. detsember	43 686 139	26 921 758
s.h. lühiajaline osa (kuni 1 aasta)	11 077 035	8 725 521
pikaajaline osa (1-5 aastat)	32 609 104	18 196 237
Aruandeperioodi põhiosa maksed	14 989 370	8 819 138
Aruandeperioodi intressikulu	1 244 890	843 532
Intressimäär aastas	1,62-5,6%	2-6%
Alusvaluuta	EUR	EUR

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 14.

Kapitalirendi kohustuste tagasimakse tähtajad on 2011-2015.a. Lepingud ei sea piiranguid kontserni dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Kõik kontserni kapitalirendi lepingud on sõlmitud eurodes.

Lisa 13. Kasutusrent

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautosid, kaubikuid ja mehhanisme.

	31.12.2010	31.12.2009
Perioodi rendikulu kasutusrendilepingutest	3 137 496	3 541 954
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	3 286 893	3 291 097
s.h kuni 1 aasta	1 743 688	2 285 746
2-5 aastat	1 543 205	1 005 351

Mootorsõidukite kasutusrendilepingute alusvaluutadeks on Eesti kroon või euro. Lepingud ei sea piiranguid kontserni dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile ja ei ole renditud väljaostu eesmärgiga.

Mittekatkestatava kasutusrendilepingu tingimustel renditud vara

Kontsern on 2010 aastal sõlminud 10. ja 13. aastaks maarendilepingud kahele karjäärile – Jaakna liivakarjäär 2 ja Mäeküla liivakarjäär 3. 2010. aastal tasuti maarenti 821 krooni.

Järgmiste perioodide rendimaksed on: 56 820 krooni

sh. kuni 1 aasta	4 745 krooni
2-5 aastat	18 980 krooni
Üle 5 aasta	33 095 krooni

Lisa 14. Laenukohustused

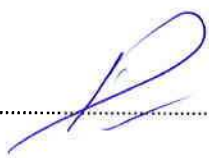
	Põhiosa tagasimaksed				Tagasi- makse tähtaeg	Lepinguline intressimäär
	Saldo 31.12.2010	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Arvelduskrediit kontsernikontolt (lisa 28)	3 133 953	3 133 953	0	0		4,4%
Pikaajalised pangalaenud	5 605 498	5 605 498	0	0	22.05.2011	3,4%
Laen emaettevõttelt (lisa 28)	23 275 867	6 206 892	17 068 975	0	31.08.2014	6,27%
Kapitalirendi- kohustused	43 686 139	11 077 035	32 609 104	0	-01.11.2015	2-6%
Kokku	75 701 457	26 023 378	49 678 079	0		

	Põhiosa tagasimaksed				Tagasi- makse tähtaeg	Lepinguline intressimäär
	Saldo 31.12.2009	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised pangalaenud	11 482 748	5 877 250	5 605 498	0	22.05.2011	3,4%
Laen emaettevõttelt (lisa 28)	29 482 759	6 206 892	23 275 867	0	31.08.2014	6,27%
Kapitalirendi- kohustused	26 921 758	8 725 521	18 196 237	0	-01.11.2015	2-6%
Kokku	67 887 265	20 809 663	47 077 602	0		

Kõik kontserni võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisas 26.

Lisa 15. Lühiajalised eraldised

	2010	2009
Ehituse garantiikohustuste eraldis		
Jääk aasta alguses	780 469	879 062
Moodustatud	639 920	657 499
Kasutatud	-468 077	-756 092
Jääk aasta lõpus	952 312	780 469
Eraldis kahjumlike ehituslepingute katteks		
Jääk aasta alguses	927 184	1 023 419
Moodustatud	15 928 023	0
Kasutatud	-927 184	-96 235
Jääk aasta lõpus	15 928 023	927 184
sh seotud osapooltele (lisa 28)	7 964 055	0
Eraldis kahjunõuete katteks		
Jääk aasta alguses	0	907 676
Moodustatud	0	0
Tühistatud	0	- 907 676
Jääk aasta lõpus	0	0
Lühiajalised eraldised kokku	16 880 335	1 707 653



Lisa 16. Omakapital

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	19 000 000	19 000 000
Aktsiate arv (tk)	190 000	190 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	100	100

Kontserni emaettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2010 koosneb 190 000 lihtaktsiast nimiväärtusega 100 krooni, mille eest on täielikult tasutud.

2010. aastal ei ole aktsionärile dividende välja kuulutatud ega välja makstud.

Kontserni emaettevõtte on saanud tütarettevõtelt dividenditulu 7 000 000 krooni. Dividendide maksmisega kaasnes kontserni tulumaksukulu summas 1 860 760 krooni.

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2010 moodustas 66 674 426 (31. detsember 2009: 80 534 602) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 52 672 797 krooni (31. detsembril 2009: 63 622 336 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 14 001 629 krooni (31. detsembril 2009: 16 912 266 krooni).

Lisa 17. Müügitulu

Tallinna Teede AS konsolideeritud müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2010	2009
Eesti	385 816 422	417 990 734
Kokku	385 816 422	417 990 734

Tallinna Teede AS konsolideeritud müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusala	2010	2009
Teede ehitus, remont ja hooldus	380 050 608	385 332 607
s.h. Tallinna Kommunaalameti tellimusel:		
- Teede hoolderemont koos teeseisundi tehnilise järelevalvega	54 288 524	67 852 754
- Kaevetööde järelevalve	4 154 200	4 154 200
Asfaltbetoonsegude müük	1 301 924	25 378 643
Muu	4 463 890	7 279 484
Kokku	385 816 422	417 990 734

Lisa 18. Müüdud toodangu kulu

	2010	2009
Ehitusteenused	86 527 059	134 988 596
Materjal	132 602 272	145 571 179
Ostetud kinnistud müügiks	500 572	0
Projekteerimine	696 375	535 162
Tööjõukulu	55 228 564	46 542 008
Kulum ja väärtuse langus	16 502 589	11 393 128
Ehitusmehhanismid ja transport	68 275 127	40 286 826
Muud kulud	18 996 242	6 216 845
Müüdud toodangu kulu kokku	379 328 800	385 533 744

Lisa 19. Turustuskulud

	2010	2009
Reklaam, sponsorlus	34 253	62 583
Tööjõukulu	1 450 254	1 487 988
Ehituskonkursid	148 626	16 120
Transport	174 886	191 862
Kulum ja väärtuse langus	18 569	21 955
Muud kulud	199 191	80 583
Turustuskulud kokku	2 025 779	1 861 091

Lisa 20. Üldhalduskulud

	2010	2009
Tööjõukulu	10 545 234	9 041 175
Konsultatsioonid, õigusabi, audiitor	657 547	332 443
Kontorikulud, sideteenused	445 276	429 003
Kulum ja väärtuse langus	376 154	438 574
Transport	1 033 690	953 506
Arvutustehnika ja tarkvara	178 055	157 930
Muud kulud	1 062 772	1 115 335
Üldhalduskulud kokku	14 298 728	12 467 966

Lisa 21. Muud äritulud

	2010	2009
Kasum põhivara müügist	342 769	0
Tulu kahjunõude eraldise aegumisest	0	907 679
Saadud trahvid, viivised	0	553 892
Saadud kindlustushüvitised	16 970	0
Laekunud ebatõenäolised nõuded	900 000	0
Muud äritulud	169 562	0
Muud äritulud kokku	1 429 301	1 461 571

Lisa 22. Muud ärikulud

	2010	2009
Trahvid, viivised	232 937	101 093
Kingitused, annetused	2 253	4 797
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu	121 142	11 622 736
Muud ärikulud	114 780	78 731
Muud ärikulud kokku	471 112	11 807 357

Lisa 23. Finantstulud

	2010	2009
Intressitulud	46 966	840 841
Muud finantstulud	30 994	10 244
Finantstulud kokku	77 960	851 085

Lisa 24. Finantskulud

	2010	2009
Intressikulud	3 198 680	1 459 196
Finantskulud kokku	3 198 680	1 459 196

Lisa 25. Tööjõukulud

	2010	2009
Palgakulu	49 314 804	41 820 415
Sotsiaalmaksud	17 155 176	14 559 452
Muud tööjõukulud	754 072	691 304
Tööjõukulud kokku	67 224 052	57 071 171
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	230	216

Lisa 26. Laenude tagatised ja panditud varad

Võetud laenude ja muude kohustuste tagamiseks on sõlmitud järgmised lepingud:

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

Kommertspandileping vallasvarale summas 25 mln krooni (kommertspandi registris registreeritud esimese järjekoha all), kusjuures Swedbangale 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 2 mln krooni (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, Tevener OÜ ja Swedbank AS-i vahel:

Hüpoteek summas 23,4 mln krooni Tevener OÜ põhivaras olevale kinnistule asukohaga Kirdalu küla, Saku vald, Harjumaa, millega tagatakse Swedbank AS-i ja Tallinna Teede AS-i vahel sõlmitud laenulepingust tulenevaid kohustusi. Kinnistu bilansiline maksumus seisuga 31.12.2010 on 29,9 mln krooni ja jääkväärtus 26,4 mln krooni.

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

Hüpoteek summas 1,3 mln krooni 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 maksumus seisuga 31.12.2010 on 1,13 mln krooni ja seisuga 31.12.2009 oli 1,18 mln. krooni.

Lisa 27. Tingimuslikud kohustused

Kontern on otnud finantsinstitutsioonidelt järgmised garantiid tagamaks kontserni kohustusi kolmandate osapoolte ees:

	31.12.2010	31.12.2009
Ehitusaegne garantii tellijale	23 214 753	4 179 120
sh. emaettevõtte poolt tütarettevõtte nimel (lisa 28)	12 882 364	0
Pakkumisgarantii	1 720 000	850 000
Garantiaja garantii	10 800 301	9 760 760
Ettemaksu garantii	17 219 539	3 128 000
sh. emaettevõtte poolt tütarettevõtte nimel (lisa 28)	8 051 478	
Tingimuslikud kohustused kokku:	52 954 593	17 917 880

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 6 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 28. Tehingud seotud osapooltega

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.

Tallinna Teede AS-i emaettevõtja on AS Merko Ehitus, mis on registreeritud Eestis ja kuulub omakorda Eestis registreeritud AS Riverito kontserni. Seisuga 31.12.2010 kuulub AS-le Merko Ehitus 100% Tallinna Teede AS-i aktsiatest (seisuga 31.12.2009 100%).

Tallinna Teede AS-i arvelduskonto Swedbankas kuulub emaettevõtja, AS Merko Ehitus, kontsernikonto koosseisu.

Kontsernikontolt on 2010.a arvestatud Tallinna Teede AS-le intresse 28 675 krooni (keskmine intressimäär 0,74% aastas kasutatud summalt) (2009.a 455 783 krooni ning keskmine intressimäär 5,37% kasutatud summalt). Kontsernikontolt on 2010.a Tallinna Teede AS-i poolt arvestatud intresse 95 977 krooni (keskmine intressimäär 6,5% aastas kasutatud summalt).

Tallinna Teede AS on 2010.a. ostanud ning müünud kaupu ja teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	1 133 953	0		0
Muud seotud osapooled	8 000	0	249	0
Ehitusmaterjalide ost-müük kokku	1 141 953	0	249	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	1 862 108	60 450 070	8 471 556	142 294 752
Juhtkonna liikmetega seotud	0	4 645	0	0
Muud seotud osapooled	0	63 941	0	30 299
Ehitusteenused ost-müük kokku	1 862 108	60 518 656	8 471 556	142 325 051
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	2 027 980	64 715	130 738	729 212
Muud seotud osapooled	0	0	1 250	740
Muude teenuste (sh.finants-teenuste) ost-müük kokku	2 027 980	64 715	131 988	729 952

Müügiks ostetud kaupade ostu- ja müügitehingud seotud osapooltega on teostatud Merko kontserni siirdehindades.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2010	31.12.2009
Emaettevõtte	764 565	246 470
Muud seotud osapooled	76 729	0
Lühiajalised nõuded kokku	841 294	246 470
Emaettevõtte	28 339 902	10 666 685
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	450 453	0
Lühiajalised kohustused kokku	28 790 355	10 666 685
Emaettevõtte	17 068 975	23 275 867
Pikaajalised kohustused kokku	17 068 975	23 275 867

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2010.a. nagu ka 2009.a. moodustatud allahindluseid.

Informatsioon seotud osapoolte nõuete ja kohustuste tingimuste kohta on esitatud lisades 3, 5, 6, 14 ja 15.

Nõukogu ja juhatuse liikmete töötasud:

Tallinna Teede AS-i juhatus on alates 04.01.2010 3-liikmeline. Juhatusel on kõik põhikohaga Tallinna Teede AS-is tööl. Juhatusel on sõlmitud teenistuslepingud.

2010. aastal juhatuse liikmete brutotöötasu oli 2,22 mln krooni (2009.a 1,88 mln krooni, mil juhatus oli 2-liikmeline). 2010. aastal eelmise juhatuse liikmeka teenistuslepingu mitte pikendamisel tasuti lahkumishüvitist summas 0,73 mln krooni ja 2011 aastal on lahkumishüvitise tasumise kohustus summas 0,07 mln krooni.

Juhatusel on liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel või teenistuslepingu mittepikendamisel kaasneks ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustus maksimaalselt summas 2,42 mln krooni (sõltuvalt bilansipäeval kehtinud lepingutest on juhatuse liikmetele ette nähtud hüvitis 0-24 kuu teenistustasu ulatuses).

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil nõukogu liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud.

Lisa 29. Bilansipäevajärgsed sündmused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Tallinna Teede AS-i arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevat aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss.

Lisa 30. Konsolideerimata finantsaruanded

Vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele on lisades avaldatud informatsioon konsolideeriva üksuse konsolideerimata põhjaruannete kohta (emaettevõtte kasumiaruanne, bilanss, rahavoogude aruanne ning omakapitali muutuste aruanne). Emaettevõtte põhjaruanded on koostatud kasutades samu arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid, mida on kasutatud konsolideeritud aruannete koostamisel, va tütarettevõtteid, mida kajastatakse emaettevõtte konsolideerimata põhjaruannetes nende soetusmaksumuses.

BILANSS
(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
VARAD		
Käibevara		
Raha	58 557	2 466 604
Nõuded ja ettemaksed		
Nõuded ostjate vastu	17 758 425	20 817 888
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	740 811	2 993 539
Ehitustööde tellijatelt saada	27 605 195	11 060 879
Muud lühiajalised nõuded	64 645	44 734
Ettemaksed teenuste eest	1 576 080	229 035
Kokku	47 745 156	35 146 075
Varud		
Tooraine ja materjal	12 259 423	3 083 437
Müügiks ostetud kaubad	500 572	1 001 144
Kokku	12 759 995	4 084 581
Käibevara kokku	60 563 708	41 697 260
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Tütarettevõtete osad	78 458 220	78 458 220
Pikaajalised nõuded ostjate vastu	23 741	23 741
Kokku	78 481 961	78 481 961
Kinnisvarainvesteeringud		
Ehitised (<i>jääkmaksumuses</i>)	1 365 720	1 423 101
Materiaalne põhivara		
Maa	5 260 637	5 260 637
Ehitised (<i>jääkmaksumuses</i>)	12 872 605	13 430 488
Masinad ja seadmed (<i>jääkmaksumuses</i>)	66 863 954	44 640 486
Muu materiaalne põhivara (<i>jääkmaksumuses</i>)	3 056 535	2 936 283
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	0	865 725
Kokku	88 053 731	67 133 619
Immateriaalne põhivara		
Muu immateriaalne põhivara (<i>jääkmaksumuses</i>)	36 160	51 076
Ettemaksed immateriaalse põhivara eest	809 887	809 887
Kokku	846 047	860 963
Põhivara kokku	168 747 459	147 899 644
VARAD KOKKU	229 311 167	189 596 904

	31.12.2010	31.12.2009
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	22 814 211	18 335 593
Võlad ja ettemaksed		
Võlad tarnijatele	17 686 715	8 623 229
Võlad töövõtjatele	4 322 941	4 687 805
Maksuvõlad	3 196 506	3 966 217
Ehitustööde tellijatel saada	3 297 026	7 026 720
Muud võlad	49 858	9 853
Saadud ettemaksed	23 111 336	2 606 667
Kokku	51 664 382	26 920 491
Lühiajalised eraldised	16 739 833	1 707 653
Lühiajalised kohustused kokku	91 218 426	46 963 737
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused	41 425 315	38 912 934
Muud pikaajalised võlad		
Pikaajalised võlad tarnijatele	1 584 378	1 302 239
Pikaajalised kohustused kokku	43 009 693	40 215 173
Kohustused kokku	134 228 119	87 178 910
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	19 000 000	19 000 000
Kohustuslik reservkapital	1 900 000	1 900 000
Jaotamata kasum		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	81 517 994	73 972 939
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	- 7 334 946	7 545 055
Kokku	74 183 048	81 517 994
Omakapital kokku	95 083 048	102 417 994
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	229 311 167	189 596 904

KASUMIARUANNE
(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	328 079 487	412 839 455
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-327 016 262	-380 785 194
Brutokasum	1 063 225	32 054 261
Turustuskulud	-2 025 779	-1 861 091
Üldhalduskulud	-11 440 804	-11 684 495
s.h. tööjõukulu	-8 525 019	-8 516 925
Muud äritulud	1 280 371	1 461 570
Muud ärikulud	-407 570	-11 803 128
Ärikasum	-11 530 557	8 167 117
Finantstulud ja -kulud		
Dividenditulud tütarettevõtetest	7 000 000	0
Intressikulud	-2 848 271	-1 434 905
Intressitulud	42 233	812 843
Muud finantstulud	1 649	0
Kokku	4 195 611	-622 062
Kasum enne tulumaksustamist	-7 334 946	7 545 055
Tulumaks	0	0
Aruandeaasta puhaskasum	-7 334 946	7 545 055

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-11 530 557	8 167 117
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 911 538	10 096 867
Kinnisvarainvesteeringute kulum ja väärtuse langus	57 381	57 381
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest	-280 270	0
Valmidusastme meetodil kajastatud ehituslepingutega seotud nõuete ja kohustuste muutus	-20 274 010	14 036 221
Ehituse garantiieraldise muutus	31 341	-98 593
Puhkuseeraldise muutus	-264 454	-835 337
Preemiaeraldise muutus	-241 801	133 672
Kahjumlike projektide eraldise muutus	15 000 839	-96 235
Kahjunõuete eraldise muutus	0	-907 676
Kokku	4 940 564	22 386 300
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 918 181	7 806 606
Varude muutus	-8 675 414	607 477
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29 228 071	-8 407 562
Makstud intressid	-2 814 361	-1 434 905
Kokku rahavood äritegevusest	15 066 484	29 125 033
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-4 388 234	-2 549 394
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	456 000	0
Tütarettevõtja soetus	0	-48 458 220
Saadud intressid	70 934	9 41 287
Saadud dividendid	7 000 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 138 700	-50 066 327
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud (sh. arvelduskrediit)	3 133 953	30 000 000
Laenude tagasimaksmine (sh. arvelduskrediit)	-12 084 142	-6 069 991
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 663 042	-8 594 007
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 613 231	15 336 002
Rahavood kokku	-2 408 047	-5 605 292
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 466 604	8 071 896
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 408 047	-5 605 292
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 557	2 466 604

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

	Aktsiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 01.01.2009	19 000 000	1 900 000	73 972 939	94 872 939
Aruandeperioodi puhaskasum			7 545 055	7 545 055
Saldo 31.12.2009	19 000 000	1 900 000	81 517 994	102 417 994
Valitseva mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-78 458 220
Valitseva mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				77 474 828
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12. 2009				101 434 602
Aruandeperioodi kahjum			-7 334 946	-7 334 946
Saldo 31.12.2010	19 000 000	1 900 000	74 183 048	95 083 048
Valitseva mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-78 458 220
Valitseva mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				70 949 598
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12. 2010				87 574 426

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

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tallinna Teede AS-i aktsionärile

Oleme auditeerinud kaasnevat Tallinna Teede AS-i ja selle tütarettevõtete konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2010, konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhatuse kohustused konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatus vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õige ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatuse 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 ning õigeks 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.

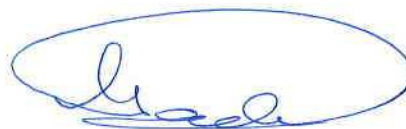
Arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Tallinna Teede AS-i ja selle tütarettevõtete finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning nende sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

AS PricewaterhouseCoopers



Tiit Raimla
Vandeaudiitor, litsents nr 287



Märten Padu
Vandeaudiitor, litsents nr 513

11. aprill 2011

MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

Tallinna Teede AS-i juhatus teeb ettepaneku katta 2010.aasta puhaskahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	80 534 602
2010.aasta puhaskahjum	-13 860 176
Kokku jaotamata kasum seisuga 31.12.2010	66 674 426

Tiit Padar

juhatuse esimees

08.04.2011

Jüri Helila

juhatuse liige

08.04.2011

Richard Viies

juhatuse liige

08.04.2011

TEGEVJUHTKONNA ALLKIRJAD 2010.A. KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Tallinna Teede AS-i 2010.a. majandusaasta aruande allkirjastamine 08. aprillil 2011:

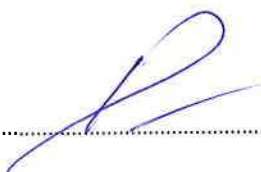
Tiit Padar juhatusesimees

Jüri Helila juhatuseliige

Richard Viies juhatuseliige



Juhatuseliige



TALLINNA TEEDE AS-I KONSOLIDEERIMATA MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EMTAK 2008-LE

EMTAK kood	Tegevusala	2010	2009
42111	Teede ehitus, remont ja hooldus	323 319 308	384 132 246
	Asfaltbetoonsegede müük	1 301 924	25 378 643
	Muu	3 458 255	3 328 566
	Konsolideerimata müügitulu kokku	328 079 487	412 839 455

Aruande elektroonilised kinnitused

Tallinna Teede Aktsiaselts (registrikood: 10344640) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Edna Roosik	Sisestaja	26.04.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	328079487	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6061925
E-posti aadress	info@talteede.ee