

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Teede Projektijuhtimise AS

registrikood: 10962823

tänava/talu nimi, Ahtri 6a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 6264640, +372 56804887, +372 6264646

faks: +372 6264650

e-posti aadress: info@tpj.ee

veebilehe aadress: www.tpj.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Kapitalirent	15
Lisa 8 Kasutusrent	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Võlad tarnijatele	17
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 12 Eraldised	18
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 14 Aktsiakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Muud ärikulud	20
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 22 Tulumaks	21
Lisa 23 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2012. aastal jätkus AS Teede Projektijuhtimise traditsiooniline äritegevus oma peamistel tegevusaladel, milleks olid ehitusjärelevalve, professionaalsed ehitusjuhi teenused ja teeprojektide ekspertiis.

Makromajanduslik areng

Ehitusmahtude kasvu taga on eelkõige hoonete remondi- ja rekonstrueerimistööd, mida toetas ka rajatiste ehitamine. Vaatamata suurtele kasvunumbritele kahel viimasel aastal on ehitusmahud võrreldavad 2006. ja 2008. aasta näitajaga, jäädes aga ehituses seni edukaima, 2007. aasta ehitusmahtudele alla enam kui kuuendiku võrra. Kui hoonete ehituses tõusid mahud 2012 16%, siis taristu ehitusmahud jäid 2011 aasta tasemele. 2013 aastal on oodata ehitusmahtude mõneprotsendilist langust just hoonete remondi- ja rekonstrueerimistööde osas, paremini võivad tunda ennast taristu ehitajad.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte müügitulu oli 2012 aruandeperioodil 1 664 141 eurot, ning kasum 273 341 eurot. Majandusaastal 2011 olid vastavad näitajad 1 054 276 eurot ja kasum 49 022 eurot. Aruandeperioodil jätkati Ülemiste ristmiku ehitustöödega, mis jätkuvad ka majandusaastal 2013. Majandustegevus toimus 100% Eesti Vabariigis.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (eurodes)	1 664 141	1 054 276
Müügitulu kasv (%)	58	96
Puhaskasum (eurodes)	273 341	49 022
Kasumi kasv (%)	458	-145
Puhasrentaablus (%)	16	5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,8	1,7
ROA (%)	35	10
ROE (%)	76	23

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011) / puhaskasum 2011 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum 2012 / müügitulu 2012 * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara 2012 / lühiajalised kohustused 2012
- ROA (%) = puhaskasum 2012 / varad 2012 * 100
- ROE (%) = puhaskasum 2012 / omakapital 2012 * 100

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Arendati koostööd mitmete erialaliitudega ning osaleti koos läbiveetavatel koolitustel. Aasta jooksul pikendati töötajate tegevuslube. Ettevõttesse loodi aedniku ametikoht, ning võeti tööle vastava kvalifikatsiooniga töötaja. See lõi aluse samasisulise tegevusvaldkonna arenguks ning aruandeaastal osutas ettevõtte ka haljastusalast teenust.

Investeeringud

Möödunud aruandeperioodil tehti investeeringuid transpordivahenditesse ning uuendati ka avutiparki. Investeeriti ka töötajate täiendõppesse. Uurimis- ja arenguväljaminekuid aruandeperioodil ei tehtud ning selliseid kulutusi ei plaanita ka 2013 aastaks.

Personal

Aktsiaseltsi juhatus oli 2012. aastal kaheliikmeline ning nõukogu kolmeliikmeline. Nõukogu vastavasisulist tööd ei tasustatud. Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 25. 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 673 317 eurot s.h puhkuse reserv 36 831 eurot. Juhatusel makstud tasud moodustasid 105946 eurot. Juhatusel ja nõukogu liikmetel nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2013. aastal on kavas jätkata edukalt pooleli olevate ehitusobjektidega ja investeerida töötajate täiendõppesse. Kavas on teha investeeringuid mõõtetehnikasse. Eesmärkide elluviimisel on peamiseks meie klientide rahulolu suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	519 668	265 310	2
Nõuded ja ettemaksed	210 600	202 818	3
Kokku käibevara	730 268	468 128	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	40 540	19 211	6
Kokku põhivara	40 540	19 211	
Kokku varad	770 808	487 339	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 044	0	7
Võlad ja ettemaksed	239 233	273 333	9
Eraldised	160 000	0	12
Kokku lühiajalised kohustused	404 277	273 333	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 007	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	7 007	0	
Kokku kohustused	411 284	273 333	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 600	14
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Muud reservid	58 027	74 670	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	62 158	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	273 341	49 022	
Kokku omakapital	359 524	214 006	
Kokku kohustused ja omakapital	770 808	487 339	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 664 141	1 054 276	15
Muud äritulud	7 017	2 611	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-363 555	-209 916	17
Mitmesugused tegevuskulud	-279 499	-90 804	18
Tööjõukulud	-673 317	-665 999	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 632	-8 564	6
Muud ärikulud	-34 537	-28 156	20
Ärikasum (kahjum)	307 618	53 448	
Finantstulud ja -kulud	-299	238	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	307 319	53 686	
Tulumaks	-33 978	-4 664	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	273 341	49 022	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	307 618	53 448	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 632	8 564	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 820	0	
Muud korrigeerimised	160 000	-1 395	
Kokku korrigeerimised	166 812	7 169	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 782	-147 420	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-34 100	152 058	
Kokku rahavood äritegevusest	432 548	65 255	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 457	-15 581	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 334	0	
Laekunud intressid	87	238	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 036	-15 343	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 967	0	
Makstud intressid	-386	0	
Makstud dividendid	-127 823	-17 546	
Makstud ettevõtte tulumaks	-33 978	-8 571	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-167 154	-26 117	
Kokku rahavood	254 358	23 795	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	265 310	241 515	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	254 358	23 795	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	519 668	265 310	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 600	2 556	74 670	523 712	626 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)				49 022	49 022
Makstud dividendid				-17 546	-17 546
Muud muutused omakapitalis				-444 008	-444 008
31.12.2011	25 600	2 556	74 670	111 180	214 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)				273 341	273 341
Makstud dividendid				-127 823	-127 823
Muud muutused omakapitalis			-16 643	16 643	0
31.12.2012	25 600	2 556	58 027	273 341	359 524

Täpsem info aktiikapitali kohta avalikustatakse Lisas nr 14

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Teede Projektijuhtimise 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

AS Teede Projektijuhtimise kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle nelja aasta ja maksumusega alates 2556 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt

arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik

vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2556

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	5 aastat
Autod	3 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks

- (a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- (b) rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda optsiooni kasutab;
- (c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- (d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglase väärtus; ja
- (e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast.

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuse arvutamisel on diskontomääraks rendi sisemine intressimäär või kui selle määramine ei ole võimalik, siis kasutatakse rentniku alternatiivset intressimäära. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulud või põhivara soetust mõlemad eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, saadud sihtfinantseerimine aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on emasettevõtte, tütar- ja sidusettevõtted, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted, aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega erasikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikute puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted. Teede Projektjuhtimise AS käsitleb seotud osapooltena:

- a) sidusettevõtet
- b) tegevjuhtkonda
- c) punktis a kirjeldatud isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid
- d) ettevõtte töötajaid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete 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 [tehtud tööde ülevaatus või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu 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. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. 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 "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on

väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest 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.

Muud reservid

Moodustatakse vaba omakapitali hulga piiramiseks, et säilitada järsult muutuvast majanduskeskkonnas käibevahendite olemasolu.

Moodustatakse kasumijaotamise ettepanekuga ning igakordsed summad lepatakse kokku eraldi. Muudest reservidest ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 284	0
Arvelduskontod	517 384	265 310
Kokku raha	519 668	265 310

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	195 490	195 490			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 927	10 927			5
Muud nõuded	511	511			
Ettemaksed	3 672	3 672			
Tulevaste perioodide kulud	3 672	3 672			
Kokku nõuded ja ettemaksed	210 600	210 600			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	184 273	184 273			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 166	10 166			5
Muud nõuded	3 681	3 681			
Ettemaksed	4 698	4 698			
Tulevaste perioodide kulud	4 148	4 148			
Muud makstud ettemaksed	550	550			
Kokku nõuded ja ettemaksed	202 818	202 818			

Aruandeperioodil pole nõudeid tunnistanud ebatõenäoliselt laekuvateks.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	195 490	184 273
Kokku nõuded ostjate vastu	195 490	184 273

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		15		3
Käibemaks	2 592	451		3 136
Üksikisiku tulumaks		15 804		15 282
Erisoodustuse tulumaks		1 212		1 150
Sotsiaalmaks		38 074		35 661
Kohustuslik kogumispension		1 286		880
Töötuskindlustusmaksed		3 077		2 656
Ettemaksukonto jääk	8 335		10 166	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 927	59 919	10 166	58 768

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010					
Soetusmaksumus	278 888	3 385	3 385	23 093	305 366
Akumuleeritud kulum	-31 608	-85	-85	-17 454	-49 147
Jääkmaksumus	247 280	3 300	3 300	5 639	256 219
Ostud ja parendused		15 581	15 581		15 581
Muud ostud ja parendused		15 581	15 581		15 581
Amortisatsioonikulu	-3 255	-3 917	-3 917	-1 392	-8 564
Muud muutused	-244 025				-244 025
31.12.2011					
Soetusmaksumus	0	18 966	18 966	23 093	42 059
Akumuleeritud kulum	0	-4 002	-4 002	-18 846	-22 848
Jääkmaksumus	0	14 964	14 964	4 247	19 211
Ostud ja parendused		36 475	36 475		36 475
Muud ostud ja parendused		36 475	36 475		36 475
Amortisatsioonikulu		-11 240	-11 240	-1 392	-12 632
Müügid		-2 514	-2 514		-2 514
31.12.2012					
Soetusmaksumus		52 003	52 003	23 093	75 096
Akumuleeritud kulum		-14 318	-14 318	-20 238	-34 556
Jääkmaksumus		37 685	37 685	2 855	40 540

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	8 334	
Transpordivahendid	8 334	
Kokku	8 334	

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendi kohustus	12 051	5 044	7 007		6KUU EURIBOR + 2,5%	EUR	04.2015
Kapitalirendikohustused kokku	12 051	5 044	7 007				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	
Masinad ja seadmed	13 194	
Kokku	13 194	

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	36 820	17 621	17
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	17 644	39 613	
1-5 aasta jooksul	44 374	21 817	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	122 047	122 047			10
Võlad töövõtjatele	56 965	56 965			11
Maksuvõlad	59 919	59 919			5
Muud võlad	302	302			
Muud viitvõlad	302	302			
Kokku võlad ja ettemaksed	239 233	239 233			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	162 287	162 287			10
Võlad töövõtjatele	52 188	52 188			11
Maksuvõlad	58 768	58 768			5
Muud võlad	90	90			
Muud viitvõlad	90	90			
Kokku võlad ja ettemaksed	273 333	273 333			

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	122 047	162 287
Kokku võlad tarnijatele	122 047	162 287

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad töövõtjatele	27 972	24 110
Puhkusereserv	28 993	28 078
Kokku võlad töövõtjatele	56 965	52 188

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2012	Lisa nr
Garantiireserv	160 000	160 000	18
Kokku eraldised	160 000	160 000	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus	57 402	23 348
Võimalikud netodividendid	215 939	87 832
Kokku tingimuslikud kohustused	273 341	111 180

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 273 342 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja 2013 kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.a.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Põhikirja järgi aktsiaseltsi miinimumaktsiakapitaliks on 25 000 eurot ja maksimum aktsiakapitaliks 102 400 eurot. Aktsiaseltsi aktsiad on registreeritud Eesti Väärtpaberikeskuses. Aktsiaseltsil on nimelised aktsiad. Iga aktsia annab selle omanikule 1 (ühe) hääle.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 664 141	1 054 276
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 664 141	1 054 276
Kokku müügitulu	1 664 141	1 054 276
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusprojektide juhtimine	1 664 141	1 054 276
Kokku müügitulu	1 664 141	1 054 276

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 820	0	8
Tulu sihtfinantseerimisest	0	959	
Muu	1 197	1 652	
Kokku muud äritulud	7 017	2 611	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Energia	42 085	39 347	
Elektrienergia	2 059	2 038	
Soojusenergia	1 353	1 278	
Kütus	38 673	36 031	
Alltöövõtutööd	238 292	106 231	
Üür ja rent	6 376	7 658	
Kommunaalkulud	9 531	2 440	
Teenused	29 856	27 600	
Kasutusrent	36 820	17 621	8
Muud	595	9 019	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	363 555	209 916	

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	42 456	14 152	
Mitmesugused bürookulud	7 449	9 982	
Lähetuskulud	1 951	2 756	
Koolituskulud	4 494	3 310	
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 453	0	
Telefonikulud	7 644	8 229	
Kindlustused	11 785	10 009	
Infotehnoloogia kulud	7 322	5 679	
Väikevahendid	10 374	12 590	
Riigilõivud	1 641	919	
Garantiireserv	160 000	0	12
Muud	20 930	23 178	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	279 499	90 804	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	502 041	500 470
Sotsiaalmaksud	171 276	165 529
Kokku tööjõukulud	673 317	665 999
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	25

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Liikmemaksud	2 982	3 032
Muud	31 555	25 124
Kokku muud ärikulud	34 537	28 156

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	87	238
Intressitulu hoiustelt	87	238
Intressikulud	-386	0
Intressikulu kapitalirendilt	-386	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-299	238

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	127 823	33 978	17 546	4 664
Kokku	127 823	33 978	17 546	4 664

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	206	115 992	308	155 104

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	266 841	517
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	136 573	176

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	147 249	162 906

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2013

Teede Projektijuhtimise AS (registrikood: 10962823) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KUUSMANN	Juhatuse liige	09.05.2013
ILMAR LINK	Juhatuse liige	09.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Teede Projektijuhtimise AS ainuaktsionärile

Oleme auditeerinud Teede Projektijuhtimise AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 21.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Teede Projektijuhtimise AS finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Milvi Selter

Vandeaudiitori number 132

Aami Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 49

Paide linn

09.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Teede Projektijuhtimise AS (registrikood: 10962823) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MILVI SELTER	Vandeaudiitor	09.05.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	273 341
Kokku	273 341
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	273 341
Kokku	273 341

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	273 341
Kokku	273 341

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	1664141	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6264646
Telefon	+372 6264640
Faks	+372 6264650
Mobiiltelefon	+372 56804887
E-posti aadress	info@tpj.ee
Veebilehe aadress	www.tpj.ee