

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TPJ Inseneribüroo OÜ

registrikood: 10962823

tänavatalu nimi, Ahtri 6a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Kapitalirent	14
Lisa 7 Kasutusrent	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 10 Eraldised	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 12 Aktsiakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Intressikulud	19
Lisa 20 Tulumaks	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2015. aastal jätkus AS Teede Projektijuhtimise traditsiooniline äritegevus oma peamistel tegevusaladel, milleks olid ehitusjärelvalve, professionaalsed ehitusjuhi teenused.

Makromajanduslik areng

Statistikaameti andmetel ehitasid Eesti ehitusettevõtted 2015. aastal Eestis ja välisriikides kokku 2,0 miljardi euro eest, mis oli 5% vähem kui 2014. aastal. Hooneid ehitati 1,3 miljardi ja rajatise 732 miljoni euro eest. 2014. aastaga võrreldes vähenes hoonete ehitamine 2% ning rajatiste ehitamine vähenes kümnendiku võrra. Kohalikku ehitusturgu mõjutas enim rajatiste ehitusmahtude vähenemine. Välisurgudel tegutsevate Eesti ehitusettevõtete ehitusmaht suurenes võrreldes 2014 aastaga ligi kolmandiku, mõjutatuna põhiliselt hooneehitustöödest. Välisriikidesse tehtud ehitusmahtude osatähtsus kogu 2015 aasta ehitusmahtudest oli ligi 10%.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte müügitulu oli 2015 aruandeperioodil 818 676 eurot, ning kasum 50 428 eurot. Majandusaastal 2014 olid vastavad näitajad olid 839 950 eurot ning kasum 79 663 eurot. Aruandeperioodil olid suurtemateks objektideks Kalaranna tänava rajamine, Suur-Sõjamäe taastusremont ja kvartalisiseste teede taastusremont. Alustati ettevalmistustega nii Haabersti ristmiku laiendamise kui ka Reidi tee rajamise ning Gonsiori tn kapitaalremondi projektidega.

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu (eurodes)	818 676	839 950
Müügitulu kasv (%)	-3	-48
Puhaskasum (eurodes)	50 428	79 663
Kasumi kasv (%)	-37	-67
Puhasrentaablus (%)	6	9
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,2	2,4
ROA (%)	8	12
ROE (%)	13	19

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2015 - \text{puhaskasum } 2014) / \text{puhaskasum } 2014 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum } 2015 / \text{müügitulu } 2015 * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara } 2015 / \text{lühiajalised kohustused } 2015$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum } 2015 / \text{varad } 2015 * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum } 2015 / \text{omakapital } 2015 * 100$

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Arendati koostööd mitmete erialaliitudega ning osaleti koos läbiveetavatel koolitustel. Ettevõtte juhatuse esimees on osalenud mitmetel koolitustel ja seminaridel lektorina. Aasta jooksul pikendati töötajate tegevuslube. Ettevõtte personal osales mitmetel erialastel koolitustel.

Investeeringud

Möödunud aruandeperioodil tehti investeeringuid IT süsteemidesse ja mõõtetehnikasse. Investeeriti ka töötajate täiendõppesse. Uurimis- ja arenguväljaminekuid aruandeperioodil ei tehtud ning selliseid kulutusi ei plaanita ka 2016 aastaks.

Personal

Aktsiaseltsi juhatus oli 2015. aastal kaheliikmeline ning nõukogu kolmeliikmeline. Nõukogu vastavasisulist tööd ei tasustatud. Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 18. Aasta jooksul lahkus töölt 2 inimest ning võeti juurde üks inimene. 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 491883 eurot. Juhatusale makstud tasud moodustasid 55980 eurot. Juhatus ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärkide täitmine ja uute seadmine

2015. aastaks võetud peamine eesmärk oli võita riigihange "professionaalse ehitusjuhi teenuse osutamine Tallinnas" ning vastav eesmärk ka täideti. 2015. aastal on kavas jätkata edukalt pooleli olevate ehitusobjektidega ja investeerida töötajate täiendõppesse. 2016 aastaks on eesmärk suurendada ettevõtte efektiivsust ning töötajate rahulolu. Eesmärkide elluviimisel on peamiseks meie klientide rahulolu suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	559 175	432 571	
Nõuded ja ettemaksed	24 098	120 303	2
Kokku käibevara	583 273	552 874	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	60 637	86 420	5
Kokku põhivara	60 637	86 420	
Kokku varad	643 910	639 294	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	738	
Võlad ja ettemaksed	102 065	69 139	8
Eraldised	160 000	160 000	10
Kokku lühiajalised kohustused	262 065	229 877	
Kokku kohustused	262 065	229 877	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	12
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Muud reservid	58 027	58 027	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 234	243 571	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 428	79 663	
Kokku omakapital	381 845	409 417	
Kokku kohustused ja omakapital	643 910	639 294	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	818 676	839 950	13
Muud äritulud	50	6 867	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-147 059	-155 226	15
Mitmesugused tegevuskulud	-59 894	-64 854	16
Tööjõukulud	-491 882	-491 406	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 783	-24 212	5
Muud ärikulud	-24 208	-25 966	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	69 900	85 153	
Intressikulud	-4	-1 552	19
Muud finantstulud ja -kulud	32	49	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	69 928	83 650	
Tulumaks	-19 500	-3 987	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 428	79 663	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	69 900	85 153	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 783	24 212	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-709	5
Kokku korrigeerimised	25 783	23 503	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	96 205	-83 657	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 926	-2 314	8
Laekunud intressid	32	49	
Kokku rahavood äritegevusest	209 846	22 734	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-85 526	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	5 437	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-80 089	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-738	-6 270	
Makstud intressid	-4	-1 551	19
Makstud dividendid	-78 000	-15 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 500	-3 987	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-83 242	-26 808	
Kokku rahavood	126 604	-84 163	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	432 571	516 734	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	126 604	-84 163	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	559 175	432 571	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 600	2 556	58 027	258 571	344 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)				79 663	79 663
Makstud dividendid				-15 000	-15 000
31.12.2014	25 600	2 556	58 027	323 234	409 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)				50 428	50 428
Makstud dividendid				-78 000	-78 000
31.12.2015	25 600	2 556	58 027	295 662	381 845

Täpsem informatsioon aktiikapitali kohta avalikustatakse lisas "Aktiikapital"

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Teede Projektijuhtimise 2015. 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 ühe 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
Transpordivahendid	5-10
Muu materiaalne põhivara	3-5

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 õiglane 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, viitõlgasid 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 õiglane 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 eraldi 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 ettevõttel 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.

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 muutuv majanduskeskkonnas käibevahendite olemasolu.

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

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 ilmned 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 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 kaasned 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 äriolukorrale otsustele. Seotud osapooled on emaettevõtte, tütar- ja sidusettevõtted, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted, aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted. Teede Projektijuhtimise AS käsitleb seotud osapooltena:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 603	4 603	
Ostjatelt laekumata arved	4 603	4 603	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 670	4 670	4
Muud nõuded	12 946	12 946	
Ettemaksed	1 879	1 879	
Tulevaste perioodide kulud	1 879	1 879	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 098	24 098	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	76 744	76 744	
Ostjatelt laekumata arved	76 744	76 744	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 690	5 690	4
Muud nõuded	6 954	6 954	
Ettemaksed	30 915	30 915	
Tulevaste perioodide kulud	30 915	30 915	
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 303	120 303	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	4 603	76 744
Kokku nõuded ostjate vastu	4 603	76 744

Aruandeperioodil ei ole nõudeid ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ega ole laekunud varem kuluks kantud nõudeid.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		15 000		
Käibemaks		8 146		12 591
Üksikisiku tulumaks		5 783		4 509
Erisoodustuse tulumaks		514		631
Sotsiaalmaks		11 591		9 199
Kohustuslik kogumispension		598		445
Töötuskindlustusmaksed		637		611
Ettemaksukonto jääk	4 670		5 690	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 670	42 269	5 690	27 986

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	58 772	58 772	23 093	81 865
Akumuleeritud kulum	-30 401	-30 401	-21 630	-52 031
Jääkmaksumus	28 371	28 371	1 463	29 834
Ostud ja parendused	81 439	81 439	4 087	85 526
Muud ostud ja parendused	81 439	81 439	4 087	85 526
Amortisatsioonikulu	-23 068	-23 068	-1 144	-24 212
Müügid	-4 728	-4 728		-4 728
31.12.2014				
Soetusmaksumus	123 314	123 314	27 180	150 494
Akumuleeritud kulum	-41 300	-41 300	-22 774	-64 074
Jääkmaksumus	82 014	82 014	4 406	86 420
Amortisatsioonikulu	-24 294	-24 294	-1 489	-25 783
31.12.2015				
Soetusmaksumus	123 314	123 314	27 180	150 494
Akumuleeritud kulum	-65 594	-65 594	-24 263	-89 857
Jääkmaksumus	57 720	57 720	2 917	60 637

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		5 437
Transpordivahendid		5 437
Kokku	0	5 437

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Kapitalirendi kohustus	0				
Kapitalirendikohustused kokku	0	0			
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Kapitalirendi kohustus	738	738	6KUU EURIBOR + 2,5%	EUR	04.2015
Kapitalirendikohustused kokku	738	738			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	0	1 233
Kokku	0	1 233

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	6 965	17 380	15
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	3 145	2 956	
1-5 aasta jooksul	533	6 728	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 357	7 357	
Võlad töövõtjatele	43 902	43 902	9
Maksuvõlad	42 269	42 269	4
Muud võlad	8 537	8 537	
Kokku võlad ja ettemaksed	102 065	102 065	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 933	2 933	
Võlad töövõtjatele	31 339	31 339	9
Maksuvõlad	27 986	27 986	4
Muud võlad	6 881	6 881	
Muud viitvõlad	6 881	6 881	
Kokku võlad ja ettemaksed	69 139	69 139	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad töövõtjatele	24 526	20 029
Puhkusereserv	19 376	11 310
Kokku võlad töövõtjatele	43 902	31 339

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2014
Garantiireserv	160 000	160 000
Kokku eraldised	160 000	160 000

	31.12.2014	31.12.2015
Garantiireserv	160 000	160 000
Kokku eraldised	160 000	160 000

OÜ TPJ Inseneribüroo on moodustanud eelnevate perioodide jooksul garantiieraldise, et tagada tulevikus ebasoodsatel asjaoludel tekkida võivate nõuete ja kohustuste täitmine.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus	59 133	64 647
Võimalikud netodividendid	236 529	258 587
Kokku tingimuslikud kohustused	295 662	323 234

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 295662 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja 2016 kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.a.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	818 676	839 950
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	818 676	839 950
Kokku müügitulu	818 676	839 950
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusprojektide juhtimine	818 676	839 950
Kokku müügitulu	818 676	839 950

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	709	6
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	5 000	
Muu	50	1 158	
Kokku muud äritulud	50	6 867	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Energia	31 354	36 901	
Elektrienergia	2 233	2 222	
Soojusenergia	1 220	1 232	
Kütus	27 901	33 447	
Alltöövõtutööd	38 250	37 975	
Üür ja rent	30 976	30 976	
Kommunaalkulud	349	316	
Teenused	32 073	28 121	
Kasutusrent	6 965	17 380	7
Muud	7 092	3 557	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	147 059	155 226	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	9 878	9 509
Lähetuskulud	3 790	3 444
Koolituskulud	4 470	4 204
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	442
Telefonikulud	4 198	3 582
Kindlustused	5 450	12 525
Infotehnoloogia kulud	13 161	5 977
Väikevahendid	6 399	7 738
Riigilõivud	1 337	818
Muud	11 211	16 615
Kokku mitmesugused tegevuskulud	59 894	64 854

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	370 146	368 065
Sotsiaalmaksud	121 736	123 341
Kokku tööjõukulud	491 882	491 406
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	20

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Liikmemaksud	3 252	4 328
Muud	20 956	21 638
Kokku muud ärikulud	24 208	25 966

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu kapitalirendilt	-4	-1 552
Kokku intressikulud	-4	-1 552

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015			2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	78 000	19 500	15 000	15 000	3 987
Eesti	78 000	19 500	15 000	15 000	3 987
Kokku	78 000	19 500	15 000	15 000	3 987

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95	4 475	1 848

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	82 785	128

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 466	4 748

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	54 526	49 070

Tehingud seotud osapoolte vahel on teostatud tingimustel, mis on võrdväärsed sõltumatute osapoolte vahelistes tehingutes esinevate tingimustega.

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

26.08.2015 otsustas aktsiaseltsi ainuaktsionär ümberkujundada aktsiaseltsi osaühinguks.

29.02.2016 jõustus vastav otsus Äriregistris, mille tulemusena:

- 1) aktsiaselts on ümberkujundatud osaühinguks;
- 2) uue äriühingu ärinimeks on TPJ Inseneribüroo Osaühing;
- 3) nelisada (400) ainuaktsionärile kuuluvat kuuekümne nelja (64) eurose nimiväärtusega aktsiat asendatud peale põhikapitali vähendamist osaühingu ühe (1) osaga, mille nimiväärtus on kaks tuhat viissada (2500) eurot;
- 4) muudetud on äriühingu põhikirja;
- 5) nõukogu on laiali saadetud;
- 6) määrati uue äriühingu juhatus:
 - a) juhatuse esimees Ilmar Link;
 - b) juhatuse liige Margus Kuusmann.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2016

Teede Projektijuhtimise AS (registrikood: 10962823) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR LINK	Juhatuse liige	22.03.2016
MARGUS KUUSMANN	Juhatuse liige	22.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TPJ Inseneribüroo OÜ (enne Teede Projektijuhtimise AS) ainuomanikule

Oleme auditeerinud TPJ Inseneribüroo OÜ (enne Teede Projektijuhtimise AS) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaids. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 omandamaks 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 TPJ Inseneribüroo OÜ (enne Teede Projektijuhtimise AS) finantsseisundit seisuga 31.12.2015 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

Aiavilja 19-14

72719 Paide

22.03.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Teede Projektijuhtimise AS (registrikood: 10962823) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MILVI SELTER	Vandeaudiitor	22.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 428
Kokku	295 662
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	295 662
Kokku	295 662

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	818676	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