

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Tallinna Teede Aktsiaselts

registrikood: 10344640

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6061901

faks: +372 6061925

e-posti aadress: info@ttas.ee

veebilehe aadress: www.ttas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
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 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 8 Eraldised	16
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 10 Aktsiakapital	17
Lisa 11 Müügitulu	18
Lisa 12 Muud äritulud	18
Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 14 Tööjõukulud	19
Lisa 15 Seotud osapooled	19
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

TEGEVUSARUANNE

Üldinfo

Tallinna Teede AS teostab kõiki teedeehitustöid üle vabariigi ja teehoiutöid Tallinna linnas, nii projektijuhtimise meetodil, kui ka oma jõududega. Lisaks teeme ka teedeehitusmaterjalide laborkatsetusi, valmistame asfalti ning teostame järelevalveteenust.

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

Majandustulemuste kokkuvõte

Tallinna Teede AS 2019. aasta müügitulu oli 25,03 mln eurot (2018: 32,14 mln eurot). Võrreldes 2018. aastaga vähenes ettevõtte müügitulu 7,12 mln euro võrra ehk 22,14 %.

Ettevõtte 2019. aasta kasum enne makse oli 2,71 mln eurot (2018: 3,38 mln eurot).

Tallinna Teede AS-i 2019. aasta andmeid iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise meetodika

	2019	2018
Puhaskasumi marginaal	3,8%	10,5%
Ärikasumi marginaal	10,7%	10,4%
Brutokasumi marginaal	13,0%	13,5%
EBITDA marginaal	14,9%	13,2%
Omakapitali puhastootlus aastast	6,5%	21,0%
Aktivate puhastootlus aastast	5,0%	16,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,9	3,7
Maksevõime kordaja	2,5	3,3
Üldkulud müügitulust	3,3%	4,1%

Puhaskasumi marginaal : Puhaskasum / Müügitulu

Ärikasumi marginaal : Ärikasum / Müügitulu

Brutokasumi marginaal : Brutokasum / Müügitulu

EBITDA marginaal : (Ärikasum + Kulum+ Allahindlused) / Müügitulu

Omakapitali puhastootlus aastast : Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital

Aktivate puhastootlus aastast : Puhaskasum / Perioodi keskmised koguaktivad

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja : Käibevarad / Lühiajalised kohustused

Maksevõime kordaja : (Käibevara - Varud) / Lühiajalised kohustused

Üldkulud müügitulust : Üldkulud / Müügitulu

Ettevõtte on oma tegevusstrateegias püstitatud eesmärgid aruandeaastal edukalt ellu viinud.

Tallinna Teede Aktsiaseltsi kliendibaasi moodustasid lõppenud majandusaastal nii avaliku sektori asutused ja omavalitsused (Maanteeamet, Tallinna Kommunaalamet, Riigi Kaitseinvesteeringute Keskus jne.) kui ka eraettevõtted.

Teenuste kõrge kvaliteedi ja keskkonnasäästlikkuse tagamiseks jätkusid investeeringud põhitegevuseks vajaliku masina- ja seadmepargi kaasajastamiseks. Ettevõtte omab tööde teostamiseks vajaminevat kaasaegset masinaparki ja asfalditehast.

Ettevõttes töötas 2019.majandusaasta lõpuks 115 töötajat. 2019. majandusaasta keskmine töötajate arv oli 117 töötajat.

Juhatuse hinnangul on saavutatud majandusaasta tulem ootuspärasest parem. Tulemi hindamisel tuleb arvesse võtta muutuseid riigihangetel ja sellest tingitud strateegiliste otsuste langetamisel võimalike valikute analüüse

ja hinnanguid, muutuseid turul ja tööde valikus. Tulemusi on mõjutanud ka paljud välised tegurid, nagu nt: töötajate palgasooovid ning ka omaniku soov võtta ettevõttest dividenditulu.

Tehtud muudatuste ja vastuvõetud otsuste valguses oleme hinnanud ettevõtte sisemise potentsiaali vastupidavust turu olukorrale ning leiame, et nii eelmises perioodis, kui ka pikas perspektiivis on otsuste langetamine olnud poliitiliselt, kui ka ajaliselt õige. Planeerides tulevikus tehtavaid otsuseid, on vaja olulist rõhku panna objektide valikul tööde ja võimaluste eelanalüüsile. Teedehituse turul jätkub muudatuste periood, mis ajendab ka lähiaastatel jätkuvat konkurentsi (k.a. ebaterve konkurentsi) kasvu. Turu olukorra pidevast arenguprotsessist tingituna on teedehitusettevõtetal vajadus varasemaga võrreldes oluliselt tihedama ajalise sammuga korrigeerida oma majapidamise kulude poolt.

2019. aasta hooaja tulemile avaldas märkimisväärset mõju naftasaaduste tarnetõrge Eesti turul. Omajagu mõju oli ka 2019 aasta suvel Tallinna linnas vastuvõetud poliitilised otsused.

Erineva töö sisu ja erineva eesmärgiga loodud objektidena võib esile tuua nt:

Kose-Jägala km 30,7-36,7 lõigu rekonstrueerimistööd

Priisle pargi II etapp

Gruusia Haljaku valmimine

Jõelähtme valla kergliiklusteede projekteerimine ja ehitamine

Höhle tootmishoone teede ja platside rajamine

Kiili GRS ehitustööd

Tallinna Teede Aktsiaseltsi tegevusega kaasnevad võimalikud keskkonnamõjud on pideva jälgimise ja kontrolli all ning saame kinnitada, et 2019 aasta jooksul pole ettevõtte majandustegevusest põhjustatult täheldatud negatiivse mõjuga olulisi keskkonna mõjusid.

Tööde efektiivsuse huvides väljus ettevõtte 2019 aastal maavarade kaevandamise valdkonnast.

2020. aastal vastu võetud riiklikust teehoiukava korrektuurist lähtuvalt on aru saadav, et teedehituse nelja järgmise aasta jooksul riiklikud investeeringud teedehituse valdkonnas vähenevad drastiliselt. Seega on eelnimetatud perioodiks prognoosida tellitavate tööde mahu vähenemist ja ühtlasi ka kasvavat survet müügihindadele.

Jätkusuutlikkuse ja edasise arengu tagamiseks on ettevõtte poolt tehtud investeeringuid 2019.a. jooksul kogusummas 1,4 mln eurot.

Osa varasemalt planeeritud investeeringuid jätkatakse ka aastal 2020.

Jüri Läll

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 964 736	14 467 135	2
Nõuded ja ettemaksed	2 807 302	2 051 956	3
Varud	1 611 610	2 204 904	4
Kokku käibevarad	10 383 648	18 723 995	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	564 386	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	54 280	57 947	
Materiaalsed põhivarad	4 571 140	4 311 072	6
Kokku põhivarad	5 189 806	4 369 019	
Kokku varad	15 573 454	23 093 014	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 894 755	3 834 514	7
Eraldised	660 631	1 190 893	8
Kokku lühiajalised kohustised	3 555 386	5 025 407	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	239 503	247 839	7
Kokku pikaajalised kohustised	239 503	247 839	
Kokku kohustised	3 794 889	5 273 246	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 500 000	1 500 000	10
Kohustuslik reservkapital	150 000	150 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 169 768	12 784 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	958 797	3 384 785	
Kokku omakapital	11 778 565	17 819 768	
Kokku kohustised ja omakapital	15 573 454	23 093 014	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	25 026 415	32 141 947	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-21 767 417	-27 815 672	13
Brutokasum (-kahjum)	3 258 998	4 326 275	
Turustuskulud	-155 157	-223 640	
Üldhalduskulud	-678 208	-1 092 850	
Muud äritulud	270 352	465 039	12
Muud ärikulud	-13 023	-120 739	
Ärikasum (kahjum)	2 682 962	3 354 085	
Intressitulud	25 835	30 700	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 708 797	3 384 785	
Tulumaks	-1 750 000	0	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	958 797	3 384 785	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 682 962	3 354 085	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 056 866	904 942	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-232 277	-396 933	12
Muud korrigeerimised	-1 629 752	1 196 587	
Kokku korrigeerimised	-805 163	1 704 596	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-958 504	1 865 618	
Varude muutus	593 294	-1 964 734	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-211 763	343 988	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 750 000	0	10
Kokku rahavood äritegevusest	-449 174	5 303 553	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 447 102	-411 636	6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	366 112	560 123	6
Laekunud intressid	27 765	29 408	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 053 225	177 895	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-7 000 000	0	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 000 000	0	
Kokku rahavood	-8 502 399	5 481 448	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 467 135	8 985 687	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 502 399	5 481 448	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 964 736	14 467 135	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	1 500 000	150 000	12 784 983	14 434 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 384 785	3 384 785
31.12.2018	1 500 000	150 000	16 169 768	17 819 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)			958 797	958 797
Väljakuulutatud dividendid			-7 000 000	-7 000 000
31.12.2019	1 500 000	150 000	10 128 565	11 778 565

Täpsem informatsioon omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Teede AS-i 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta. Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenu), hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

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

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kontserni kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 33-34 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasi ulatuvalt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 10-50 aastat

Masinad ja seadmed 3-15 aastat

Muu materiaalne põhivara 2-15 aastat

Maad ei amortiseerita.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Karjääride puhul kajastatakse materjalideks väljakaevatud osa põhivara väärtuse langusena.

Materiaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus Varade väärtuse langus kirjeldatud põhimõtetest.

Varade väärtuse langus

Igal aruandekuupäeval hinnatakse materiaalse põhivara ja kinnisvarainvesteeringute puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda aruandekuupäeva maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara aruandekuupäeval 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 aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle aruandekuupäevase jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara aruandekuupäevast jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kohustus kajastatakse bilansis renditud vara õiglasest väärtuses või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, kui viimane on madalam.

Kapitalirendi tingimustel renditud materiaalsel põhivara amortiseeritakse kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, sõltuvalt sellest, kumb on lühem.

Kapitalirendi kohustust vähendatakse põhiosa tagasimaksetega, rendimaksete intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kasutusrendimaksed kajastatakse kasumiaruandes kuluna lineaarselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algsest arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandekuupäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast aruandepäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st 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 eraldis summas, mis on vajalik aruandekuupäevaks osutatud teenustega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel lähtutakse juhtkonna hinnangust ja eelmiste perioodide kogemusest.

Eraldised kahjuliku lepingu suhtes

Kahjulik leping on selline leping, mille täitmisega kaasnevad kulutused ületavad lepingust saadavat majanduslikku kasu. Kahjulike lepingute suhtes moodustatakse eraldis, mis on väiksem lepingu täitmisega kaasnevast kahjumist või lepingu katkestamisega kaasnevast leppetrahvist.

Eraldised müüdüd projektide kulude katteks

Müüdüd projektide eraldis põhineb projektide äriplaaniilistel kogukuludel, mida pidevalt uuendatakse ja mis realiseerub vastavalt teostatud töödele.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

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

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

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest aruandekuupäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul, kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed“. Juhul, kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem, kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“.

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled**Seotud osapooled**

Tallinna Teede AS 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 tütaretevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	5 959	0
Arvelduskontod	5 958 777	14 467 135
Kokku raha	5 964 736	14 467 135

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 401 667	1 837 281	564 386	
Ostjatelt laekumata arved	2 445 865	1 881 479	564 386	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-44 198	-44 198		
Nõuded seotud osapoolte vastu	389 839	389 839		15
Muud nõuded	484 557	484 557		
Viitlaekumised	484 557	484 557		
Ettemaksed	95 625	95 625		
Tulevaste perioodide kulud	10 173	10 173		
Muud makstud ettemaksed	85 452	85 452		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 371 688	2 807 302	564 386	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 367 684	1 367 684		
Ostjatelt laekumata arved	1 412 506	1 412 506		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-44 822	-44 822		
Nõuded seotud osapoolte vastu	287 191	287 191		15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 919	20 919		5
Muud nõuded	287 174	287 174		
Viitlaekumised	287 174	287 174		
Ettemaksed	88 988	88 988		
Tulevaste perioodide kulud	15 398	15 398		
Muud makstud ettemaksed	73 590	73 590		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 051 956	2 051 956		

Lõpetamata ehituslepingud

Lõpetamata lepingutele tehtud kulud ja nendele vastav kasum oli 2019 aastal 1 119 512 eurot (2018: 3 038 974 eurot).

Seisuga 31.12.2019 on esitatud lõpetamata ehituslepingute eest vahearveid 871 516 eurot (31.12.2018: 3 229 798 eurot).

Nõuded ja ettemaksed:

Ehitustööde tellijatelt saada seisuga 31.12.2019 oli 378 857 eurot (31.12.2018: 45 099 eurot).

Võlad ja ettemaksed:

Ehitustööde tellijatel saada seisuga 31.12.2019 oli 130 861 eurot (31.12.2018 235 924 eurot). Vaata lisa 7.
 Informatsioon kahjumlike ehituslepingute katteks moodustatud eraldiste kohta vaata lisa 8.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	235 850	796 941
Tooraine ja materjal	235 850	796 941
Ettemaksed varude eest	1 375 760	1 407 963
Ettemaksed varude eest	1 375 760	1 407 963
Kokku varud	1 611 610	2 204 904

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	117 755	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	112 799	0	113 617
Erisoodustuse tulumaks	0	2 479	0	2 311
Sotsiaalmaks	0	197 279	0	199 877
Kohustuslik kogumispension	0	9 924	0	9 686
Töötuskindlustusmaksed	0	12 806	0	13 046
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	20 919	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		453 042	20 919	338 537

Kajastatud maksuvõlgnevuste puhul on maksetähtaeg saabumata.

Seisuga 31.12.2019 kajastatud maksuvõlg on novembri- ja detsembrikuu töötasudelt kinnipeetud ja arvestatud maksukohustus, mis tasutakse tulevikus.

Informatsioon maksuvõla kohta vaata ka lisa 7.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018								
Soetusmaksumus	270 481	1 584 951	9 394 361	2 625 056	273	110 000	110 273	13 985 122
Akumuleeritud kulum		-677 662	-6 568 106	-2 428 282				-9 674 050
Jääkmaksumus	270 481	907 289	2 826 255	196 774	273	110 000	110 273	4 311 072
Ostud ja parendused			1 032 530	11 637	41 874	361 061	402 935	1 447 102
Amortisatsioonikulu		-47 510	-676 219	-71 349				-795 078
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-5 134	-249 602	-3 385				-258 121
Müügid (jääkmaksumuses)	-31 000		-102 835					-133 835
Ümberliigitamised			187 706	9 575		-197 281	-197 281	
Ümberliigitamised ettemaksetest			187 706	9 575		-197 281	-197 281	
31.12.2019								
Soetusmaksumus	239 481	1 584 951	9 539 561	715 911	42 147	273 780	315 927	12 395 831
Akumuleeritud kulum		-730 306	-6 521 726	-572 659				-7 824 691
Jääkmaksumus	239 481	854 645	3 017 835	143 252	42 147	273 780	315 927	4 571 140

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019
Maa	31 000
Masinad ja seadmed	335 112
Kokku	366 112

2019. aastal on materiaalsed põhivara allahinnatud nende neto realiseerimisväärtuseni 258 121 euro võrra.

	Bilansiline maksumus enne allahindlust	Allahindlus	Bilansiline maksumus pärast allahindlust
31.12.2019			
Ehitised	148 386	-5 134	143 252
Masinad ja seadmed	3 267 437	-249 602	3 017 835
Muu materiaalne põhivara	858 030	-3 385	854 645
Kokku	4 273 853	-258 121	4 015 732

Informatsioon müüdnud põhivara kohta vaata ka lisa 12.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 039 175	799 672	239 503	
Võlad töövõtjatele	1 509 213	1 509 213		
Maksuvõlad	453 042	453 042		5
Muud võlad	130 861	130 861		3
Muud viitvõlad	130 861	130 861		
Muud võlad	1 967	1 967		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 134 258	2 894 755	239 503	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 371 254	1 123 415	247 839	
Võlad töövõtjatele	2 124 614	2 124 614		
Maksuvõlad	338 537	338 537		5
Muud võlad	235 924	235 924		3
Muud viitvõlad	235 924	235 924		
Saadud ettemaksed	7 068	7 068		
Muud saadud ettemaksed	7 068	7 068		
Muud võlad	4 956	4 956		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 082 353	3 834 514	247 839	

Lisa 8 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2017	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2018
Ehituse garantiikohustise eraldis	245 764	96 079	-24 279	317 564
Eraldis müüdnud projektide kulude katteks	293 100	596 000	-34 839	854 261
Eraldis kahjumlike ehituslepingute katteks	0	19 068	0	19 068
Kokku eraldised	538 864	711 147	-59 118	1 190 893

	31.12.2018	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2019
Ehituse garantiikohustise eraldis	317 564	67 210	-45 472	339 302
Eraldis müüdnud projektide kulude katteks	854 261	0	-537 524	316 737
Eraldis kahjumlike ehituslepingute katteks	19 068	8	-19 068	8
Muu eraldis	0	4 584		4 584
Kokku eraldised	1 190 893	71 802	-602 064	660 631

Eraldiste summad on moodustatud toetudes eelmiste aastate kogemusele ja moodustab 3 % (2018: 4%) omajõududega teostatud tööst.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Garantiiaja garantii	324 864	488 223
Kokku tingimuslikud kohustised	324 864	488 223

Ettevõtte on olnud finantsinstitutsioonidelt garantiid tagamaks ettevõtte kohustusi kolmandate osapoolte ees.

Ehitusaegne garantii – garant tagab tellijale sõlmitud ehituslepingust tulenevate töövõtja kohustuste kohase täitmise.

Pakkumisgarantii – garant tagab pakkumise korraldajale, et pakkuja sõlmib korraldajaga lepingu vastavalt pakkumise tingimustele.

Garantiiaja garantii – garant tagab tellijale ehituse garantii ajal ilmnevate ehitusvigade kõrvaldamise.

Ettemaksu garantii – garant tagab ostjale/tellijale ettemaksu tagastamise juhul, kui tarnija ei tärni kaupa või ei osuta lubatud teenust.

Võetud kohustuste tagamiseks on sõlmitud Tallinna Teede AS-i, Swedbank AS-i ja AS

SEB Panga vahel kommertspandilepingud vallasvarale summas 1 853 438 eurot (2018.a. 1 853 438 eurot)

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustised

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 10 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	1 500 000	1 500 000
Aktsiate arv (tk)	1 500 000	1 500 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Ettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2019 koosneb 1 500 000 aktsiast nimiväärtusega 1 euro, mille eest on täielikult tasutud.

2019. aastal oli aktsionärile välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 7 000 000 eurot ja dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 1 750 000 eurot.

2018.aastal ei olnud aktsionärile dividende välja kuulutatud ega välja makstud.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2019 moodustas 10 128 565 (31. detsember 2018: 16 169 768) eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 8 591 224 eurot (31. detsembril 2018: 12 935 814 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 537 341 eurot (31. detsembril 2018: 3 233 954 eurot).

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 026 415	32 141 947
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 026 415	32 141 947
Kokku müügitulu	25 026 415	32 141 947
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tee ehitus, remont ja hooldus	23 296 053	30 305 595
Asfaltbetooni tootmine	1 718 125	1 820 743
Muu	12 237	15 609
Kokku müügitulu	25 026 415	32 141 947

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	232 277	396 933	6
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	6 875	
Saadud kindlustushüvitised	2 962	32 952	
Laekunud ebatõenäolised nõuded	624	13	
Muud	34 489	28 266	
Kokku muud äritulud	270 352	465 039	

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-7 558 521	-9 217 906	
Tööjõukulud	-3 657 222	-4 176 533	14
Amortisatsioonikulu	-770 162	-872 875	6
Kulu varade väärtuse langusest	-258 121	0	6
Ehitusteenused	-5 674 290	-7 929 257	
Projekteerimine	-61 340	-94 824	
Ehitusmehhanismid ja transport	-3 093 356	-3 872 601	
Muud	-694 405	-1 651 676	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-21 767 417	-27 815 672	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-3 206 261	-3 943 908
Sotsiaalmaksud	-1 121 829	-1 373 383
Muud	-29 953	-33 262
Kokku tööjõukulud	-4 358 043	-5 350 553
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	117	126
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	113	126
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Merko Ehitus Eesti
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS Riverito
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	389 839	0	159 852	3 397
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	344 618	127 339	150 431

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	9 340	1 962 681	3 580	1 591 732
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 787 704	431 717	1 408 941	223 980
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 194	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	349 856	383 368

Seisuga 31.12.2019 kuulub AS-le Merko Ehitus Eesti 100% Tallinna Teede AS-i aktsiatest (seisuga 31.12.2018 100%).

Tallinna Teede AS-i arvelduskonto Swedbankas kuulub emaettevõtte AS Merko Ehitus Eesti kontsernikonto koosseisu. Kontsernikontolt on saadud intresse 2019 aastal keskmise intressimääraga 0,3% aastas kasutatud summast (2018.a. 0,3% kasutatud summast).

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2019.a. nagu ka 2018.a. moodustatud allahindluseid.

Tallinna Teede AS on 2019.a. seotud osapooltelt ostnud ning müünud kaupu ja teenuseid alljärgnevalt:

*Ehitusmaterjalide ost 93 657 eurot (2018: 131 810 eurot).

*Ehitusteenuste ost 1 694 047 eurot (2018: 1 280 711 eurot) ja müük 2 399 592 eurot (2018: 1 815 712 eurot).

*Muude kaupade ja teenuste (sh.finants-teenuste) ost 9 340 eurot (2018: 0 eurot) ja müük 25 835 eurot (2018: 30 700 eurot).

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.03.2020

Tallinna Teede Aktsiaselts (registrikood: 10344640) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI LÄLL	Juhatuse liige	19.03.2020
JÜRI HELILA	Juhatuse liige	19.03.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tallinna Teede AS-i aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Tallinna Teede AS-i (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- * bilanssi seisuga 31. detsember 2019;
- * kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- * rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- * omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- * raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Sõltumatus

Oleme Ettevõtte sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduse eetikanõuetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatses Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviitud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviitud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- * tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamus avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- * omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduuri sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- * hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- * otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- * hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Janno Hermanson
Vandeaudiitor, litsents nr 570

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

19. märts 2020
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Tallinna Teede Aktsiaselts (registrikood: 10344640) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO HERMANSON	Vandeaudiitor	19.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 169 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	958 797
Kokku	10 128 565
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 128 565
Kokku	10 128 565

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	23308290	93.13%	Jah
Mujal liigitamata muude mittemetalsetest mineraalidest toodete tootmine	23991	1718125	6.87%	Ei

Sidevahendid

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