

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Tallinna Teede Aktsiaselts

registrikood: 10344640

aadress: Betooni tn 24 Tallinn 13816

telefon: +372 6061901

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 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 11 Aktsiakapital	18
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 14 Tööjõukulud	19
Lisa 15 Seotud osapooled	19
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditiitori aruanne	22

TEGEVUSARUANNE

Üldinfo

Tallinna Teede AS teostas 2021 aastal kõiki teedehitustöid üle vabariigi, lisaks ka suuremahulisi teehoiutöid Tallinnas ja Viljandi linnas. Rajati parke (Tondiraba, Kase park, Süsta park jpm), tegeleti keskkonnaprojektiga Ida Virumaal ning tehti suures osas töid ka eratellijatele. Töid teostati nii projektijuhtimise meetodil, kui ka oma jõududega. Lisaks tegime möödunud perioodil ka teedehitusmaterjalide laborkatsetusi ja valmistasime asfalti. Olulises mahus sai tehtud ka investeringuid, mis mõjutavad paremuse suunas nii tööde kvaliteedi, kui ka töötajate igapäevaseid töötingimusi.

Kogu teehoiu valdkonda mõjutab 2022 aastal on alanud sõda Ukrainas. Sestap ettevõtte plaane tehes oleme maksimaalselt arvesse võtnud meile teada olevaid kaasnevaid võimalike mõjusid ja seda nii seadmete kui materjalide tarnetes, kui ka püüdnud olukorda vaadata tellijate poolelt.

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

Majandustulemuste kokkuvõte

Tallinna Teede AS 2021. aasta müügitulu oli 33,55 mln eurot (2020: 27,31 mln eurot). Võrreldes 2020. aastaga suurenes ettevõtte müügitulu 6,24 mln euro võrra ehk 22,8 %.

Ettevõtte 2021. aasta kasum enne makse oli 2,68 mln eurot (2020: 2,77 mln eurot).

Tallinna Teede AS-i 2021. aasta andmeid iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2021	2020
Puhaskasumi marginaal	6,9%	10,1%
Ärikasumi marginaal	8%	10,1%
Brutokasumi marginaal	11,1%	14,1%
EBITDA marginaal	10,5%	13,2%
Omakapitali puhastootlus aastast	15,8%	21,1%
Aktivate puhastootlus aastast	12,4%	16,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,7	2,8
Maksevõime kordaja	2,6	2,5
Üldkulud müügitulust	2,8%	4,4%

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

Arvestades turul toimunut ja suurt inflatsiooni sektori poolt teostatavates töödes, on ettevõtte oma tegevusstrateegias püstitatud eesmärgid aruandeaastal realiseerinud ülimalt hästi.

Tallinna Teede Aktsiaseltsi kliendibaasi moodustasid lõppenud majandusaastal nii omavalitsused, Transpordiamet, Tallinna Keskkonna- ja Kommunaalamet, Riigi Kaitseinvesteeringute Keskus, kui ka suur kogus eraettevõtteid.

Teenuste kõrge kvaliteedi ja keskkonnasäästlikkuse tagamiseks jätkusid varasematel perioodidel algatatud investeeringud. Ettevõtte on tööde teostamiseks vajaminev kaasaegne masinapark ja alates aastast 2021 ka täiesti uus asfalditehas.

Ettevõttes töötas 2021. majandusaasta lõpuks 112 töötajat. 2021. majandusaasta keskmine töötajate arv oli 115 töötajat.

Juhatuse hinnangul on saavutatud majandusaasta tulem ootuspärasest parem. Kogu saavutatud tulemi hindamisel tuleb arvesse võtta 2021 aastal valitsenud taustsüsteemi, mille osadena tuleb eraldi välja tuua ;

- Covid-19 otsest mõju hangetele ja siit edasi ka hilisematele lepingute täitmisele.
- Bituumeniturul toimunud rahvusvaheliste sanktsioonide mõju tarnetele ja sellest tulenevalt ka hooaja sisesele pidevale bituumeni ostuhinna kasvule.
- Teatavat mõju ettevõtte majandustulemustele on avaldanud ka pikaajaliste projektide realiseerimine Tallinnast väljaspool.
- Paljude väliste tegurite koosmõju, nagu nt: väikeste objektide osakaal, mis omakorda põhjustab tööjõu ebaratsionaalse kasutamise vajaduse,
- hiline hooaja algus ning ebatavaliselt varakult saabunud talv, mis järsult lõpetas hooaja jpm.

Aruandeaasta jooksul vastuvõetud ja ellu viidud 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 langetatavaid otsuseid, on objektide valikul märkimisväärne osa tööde geograafilisel asukohal ja tellija poolt ostetavate tööde tehniliste võimaluste eelanalüüsil.

Teedeehituse turul on mõnda aega toimunud ja näib, et jätkub veel mõne aasta vältel ka edaspidi hoogne muudatuste periood, mis kannustab ka lähiaastatel jätkuvat ebaterve konkurentsi kasvu. Turul pakutavate tööde, töö liikide, töö iseloomu ja tehnilisest võimekusest põhjustatud olukorra pidevast muutustest tingituna, on teedeehitusettevõtetel vajadus varasemaga võrreldes oluliselt tihedama ajalise sammuga korrigeerida ettevõtte strateegilisi suundi ning soetatava ja/või renditava tehnikaga seotud kulude poolt.

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

- Viljandi kesklinnas toimunud suuremahulised rekonstrueerimistööd
- Tondiraba pargi rajamine
- Kase pargi II etapi ehitustööd
- Teedeehitusobjektid Lääne- ja Virumaal

Tallinna Teede Aktsiaseltsi tegevusega kaasnevad võimalikud keskkonnamõjud on pideva jälgimise ja kontrolli all ning saame kinnitada, et 2021 aasta jooksul pole ettevõtte majandustegevusest põhjustatult täheldatud negatiivse mõjuga olulisi keskkonna mõjusid. Positiivse mõju poolelt võib esile tuua vanema teedeehitustehnika vahetust uuemate mudelite vastu, millega on kaasnenud varasemaga võrreldes puhtama ökoloogilise jalajäljega sisepõlemismootorite kasutusele võtmine ja uue ning oluliselt väiksema saastejäljega kaasaegse asfalditehase soetamist.

2021. aastal on lähtuvalt tehoiukavast vähendatud riiklikud investeeringud teedeehituse valdkonnas ning selline finantsiline regressiperiood jätkub ka järgnevatel aastatel. Seega võib järgnevatel perioodideks prognoosida jätkuvalt tööde liikide muudatusi, tellitavate tööde mahu vähenemist ja ühtlasi ka kasvavat survet müügihindadele.

Venemaa poolt alustatud sõda Ukrainas mõjutab negatiivselt nii ühiskonda kui ka majandust. Sõda põhjustab lisaks üldisele ebakindluse kasvule mitmeid turutõrke situatsioone: toormeturgude äralangemine, tarneahelate katkemine, mõnede kaubagruppide määramatuks muutuv hinnastamise turbulents, regulatsioonide kiire muutumine. Turutõrgete kestvuse ajaline määra on määramatu, mistõttu peame olema valmis kiiresti reageerima ja vastu pidama ka pikemaajalises kriisis. Igal juhul on eesootav periood väljakutseid täis.

Jüri Läll
Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 608 994	6 972 570	2
Nõuded ja ettemaksed	2 333 055	2 693 582	3
Varud	347 048	1 391 186	4
Kokku käibevarad	10 289 097	11 057 338	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	46 945	50 612	
Materiaalsed põhivarad	8 238 930	7 578 461	6
Kokku põhivarad	8 285 875	7 629 073	
Kokku varad	18 574 972	18 686 411	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 300 751	3 434 563	7
Eraldised	510 813	479 835	8
Kokku lühiajalised kohustised	3 811 564	3 914 398	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	243 777	222 390	7
Kokku pikaajalised kohustised	243 777	222 390	
Kokku kohustised	4 055 341	4 136 788	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 500 000	1 500 000	11
Kohustuslik reservkapital	150 000	150 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 566 290	10 128 563	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 303 341	2 771 060	
Kokku omakapital	14 519 631	14 549 623	
Kokku kohustised ja omakapital	18 574 972	18 686 411	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	33 552 167	27 307 446	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-29 829 738	-23 445 397	13
Brutokasum (-kahjum)	3 722 429	3 862 049	
Turustuskulud	-161 741	-159 778	
Üldhalduskulud	-937 863	-1 031 056	
Muud äritulud	86 214	113 368	
Muud ärikulud	-9 335	-33 084	
Ärikasum (kahjum)	2 699 704	2 751 499	
Intressitulud	16 757	19 561	
Intressikulud	-33 275	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 683 186	2 771 060	
Tulumaks	-379 845	0	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 303 341	2 771 060	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 699 704	2 751 499	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	823 752	860 932	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-16 700	-89 935	6
Muud korrigeerimised	256 225	17 765	
Kokku korrigeerimised	1 063 277	788 762	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	264 603	634 477	
Varude muutus	1 044 139	220 424	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-241 442	367 763	
Makstud intressid	-33 275	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-379 845	0	11
Kokku rahavood äritegevusest	4 417 161	4 762 925	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 481 938	-3 878 684	6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	18 083	104 033	
Laekunud intressid	16 451	19 560	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 447 404	-3 755 091	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-2 333 333	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 333 333	0	
Kokku rahavood	636 424	1 007 834	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 972 570	5 964 736	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	636 424	1 007 834	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 608 994	6 972 570	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	1 500 000	150 000	10 128 565	11 778 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 771 058	2 771 058
31.12.2020	1 500 000	150 000	12 899 623	14 549 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 303 341	2 303 341
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	-2 333 333	-2 333 333
31.12.2021	1 500 000	150 000	12 869 631	14 519 631

Täpsem informatsioon omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Teede AS-i 2021. 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 ja kontsernikonto jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Kontsernikonto jääk kajastatakse raha koosseisus eeldusel, et ettevõtte on nende vahendite kontrolli ning kontsernikonto omanik või teised liikmed ei ole neid vahendeid kasutusele võtnud. 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa keskpanka 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 Keskpanka valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu 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 müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

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

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

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. Materiaalsed 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.

Karjäärade 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 vähendamisenä.

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 algselt 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 müüdnud projektide kulude katteks

Müüdnud projektide eraldis põhineb projektide äriplaanilistel kogukuludel, mida pidevalt uuendatakse ja mis realiseerub vastavalt teostatud töödele.

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

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel kasutab Tallinna Teede AS netomeetodit. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosetusmaksumuses s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null). Soetatud vara kajastatakse edaspidi vastavalt RTJ 5 „Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“

Sihtfinantseerimisest saadav majanduslik kasu kajastub aruannetes vähenenud amortisatsioonikuluna soetatud seadmete kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 maksumäära 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 omapärasest 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 tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	7 608 994	6 972 570
Kokku raha	7 608 994	6 972 570

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 885 530	1 885 530	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 885 530	1 885 530	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	34 893	34 893	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42 168	42 168	0	5
Muud nõuded	336 633	336 633	0	
Intressinõuded	1	1	0	
Viitlaekumised	336 632	336 632	0	
Ettemaksed	33 831	33 831	0	
Tulevaste perioodide kulud	23 162	23 162	0	
Muud makstud ettemaksed	10 669	10 669	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 333 055	2 333 055	0	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 235 690	2 235 690	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 285 108	2 285 108	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-49 418	-49 418	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 620	1 620	0	15
Muud nõuded	374 753	374 753	0	
Intressinõuded	1	1	0	
Viitlaekumised	374 752	374 752	0	
Ettemaksed	81 519	81 519	0	
Tulevaste perioodide kulud	17 107	17 107	0	
Muud makstud ettemaksed	64 412	64 412	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 693 582	2 693 582	0	

Ehitustööde tellijatelt saada seisuga 31.12.2021 oli 216 990 eurot (31.12.2020: 313 219 eurot).

Tagatised seisuga 31.12.2021 olid 119 641,83 eurot (31.12.2020.a 61 532,84 eurot).

Vaata ka lisa 15.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	347 048	351 345
Tooraine ja materjal	347 048	351 345
Ettemaksed varude eest	0	1 039 841
Ettemaksed varude eest	0	1 039 841
Kokku varud	347 048	1 391 186

Varude allahindlust 2021. a ei toimunud (2020.a varude allahindlus oli 335 919 eurot).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	42 168	288 865	361 321
Üksikisiku tulumaks	0	129 705	113 745
Erisoodustuse tulumaks	0	2 688	2 602
Sotsiaalmaks	0	224 319	198 439
Kohustuslik kogumispension	0	8 407	9 930
Töötuskindlustusmaksed	0	14 783	13 044
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 168	668 767	699 081

Kajastatud maksuvõlgnevuste puhul on maksetähtaeg saabumata.

Seisuga 31.12.2021 kajastatud maksuvõlg on novembri- ja detsembrikuu töötasudelt kinnipeetud ja arvestatud maksukohustus, mis tasutakse tulevikus.

Informatsioon maksude ettemaksu kohta vaata lisa 3 ja maksuvõla kohta lisa 7.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020								
Soetusmaksumus	239 481	1 364 543	9 519 316	720 793	1 296 825	2 278 602	3 575 427	15 419 560
Akumuleeritud kulum	0	-618 161	-6 630 097	-592 841	0	0	0	-7 841 099
Jääkmaksumus	239 481	746 382	2 889 219	127 952	1 296 825	2 278 602	3 575 427	7 578 461
Ostud ja parendused	0	0	178 723	38 528	46 600	1 218 085	1 264 685	1 481 936
Amortisatsioonikulu	0	-66 248	-707 673	-46 163	0	0	0	-820 084
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-1 383	0	0	0	0	-1 383
Ümberliigitamised	0	1 623 211	2 736 948	46 240	-1 337 400	-3 068 999	-4 406 399	0
31.12.2021								
Soetusmaksumus	239 481	2 987 754	12 363 904	769 178	6 025	427 688	433 713	16 794 030
Akumuleeritud kulum	0	-684 409	-7 268 070	-602 621	0	0	0	-8 555 100
Jääkmaksumus	239 481	2 303 345	5 095 834	166 557	6 025	427 688	433 713	8 238 930

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021
Masinad ja seadmed	18 083
Muud masinad ja seadmed	18 083
Kokku	18 083

Tallinna Teede AS sai SA-lt Kredex kasutuselt välja langenud ehitise lammutamise toetust summas 143 521,02 eurot. Vaata lisa 10. Informatsiooni amortisatsioonikulude kohta vaata lisa 13.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	884 794	641 017	243 777	
Võlad töövõtjatele	1 836 973	1 836 973	0	
Võlad seotud osapooltele	16 480	16 480	0	15
Maksuvõlad	668 767	668 767	0	5
Muud võlad	112 652	112 652	0	3
Muud võlad	24 862	24 862	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 544 528	3 300 751	243 777	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 152 725	930 335	222 390	
Võlad töövõtjatele	1 601 359	1 601 359	0	
Maksuvõlad	699 081	699 081	0	5
Muud võlad	201 314	201 314	0	3
Muud võlad	2 474	2 474	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 656 953	3 434 563	222 390	

Võlad ja ettemaksed:

Ehitustööde tellijatel saada seisuga 31.12.2021 oli 112 652 eurot (31.12.2020 201 314 eurot).

Lisa 8 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Ehituse garantiikohustise eraldis	353 858	91 813	-68 681	376 990
Eraldis müüdud projektide kulude katteks	121 443	0	-2 918	118 525
Eraldis kahjumlike ehituslepingute katteks	0	9 068	0	9 068
Muu eraldis	4 534	6 230	-4 534	6 230
Kokku eraldised	479 835	107 111	-76 133	510 813

Eraldiste summad on moodustatud toetudes eelmiste aastate kogemusele ja moodustab 2 % (2020: 2%) omajõududega teostatud töödest. Eraldised realiseeruvad tavapärase äritegevuse käigus. Vaata ka lisa 3.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Garantiiaja garantii	2 104 562	257 458
Ehitusaegne garantii	1 255 573	0
Kokku tingimuslikud kohustised	3 360 135	257 458

Ettevõtte on ostnud 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 tarni 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 5 830 853 eurot (2020.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 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
SA KREDEX	0	0	143 521	143 521	0	0	6
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	143 521	143 521	0	0	6
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	143 521	143 521	0	0	6

Tallinna Teede AS rakendab sihtfinantseerimise toetust netomeetodil.

Vaata ka lisa 6.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	1 500 000	1 500 000
Aktsiate arv (tk)	1 500 000	1 500 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Ettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2021 koosneb 1 500 000 aktsiast nimiväärtusega 1 euro, mille eest on täielikult tasutud.

2021.aastal oli aktsionärile välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 2 333 333 eurot ja dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 379 845 eurot.
2020.aastal ei olnud aktsionärile dividende välja kuulutatud ega välja makstud.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2021 moodustas 12 869 631 (31. detsember 2020: 12 899 623) eurot.
Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 14/86 ja 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 10 512 759 eurot (31. detsembril 2020: 10 406 520) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 356 872 eurot (31. detsembril 2020: 2 493 103 eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 552 167	27 307 446
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 552 167	27 307 446
Kokku müügitulu	33 552 167	27 307 446
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede ehitus, remont ja hooldus	31 683 430	25 768 426
Asfaltbetooni tootmine	1 862 437	1 532 720
Muu	6 300	6 300
Kokku müügitulu	33 552 167	27 307 446

Vaata ka lisa 15.

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-9 627 086	-7 334 158	
Tööjõukulud	-4 822 111	-3 947 599	14
Amortisatsioonikulu	-768 200	-817 456	6
Ehitusteenused	-8 572 068	-6 300 787	
Projekteerimine	-99 057	-113 719	
Ehitusmehhanismid ja transport	-4 413 683	-3 748 871	
Muud	-1 527 533	-1 182 807	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-29 829 738	-23 445 397	

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-4 216 847	-3 685 595
Sotsiaalmaksud	-1 465 786	-1 287 453
Muud	-31 776	-30 890
Kokku tööjõukulud	-5 714 409	-5 003 938
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	115	112
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	115	112
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Merko Ehitus
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

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	0	1 620	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	34 893	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 893	1 620	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	16 480	0	7
Kokku võlad ja ettemaksed	16 480	0	

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	0	0	391 715
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	584 287	0	49 806
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	2 092
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	92 497	0	72 452
Kokku müüdnud	0	676 784	0	516 065

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	32 210	0	1 231
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	124 414	260 297	47 716	0
Kokku ostetud	124 414	292 507	47 716	1 231

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	361 293	337 546

Seisuga 31.12.2021 kuulub Tallinna Teede AS-i 100% aktsiatest AS-le Merko Ehitus(seisuga 31.12.2020 kuulus AS-le Merko Ehitus Eesti 100%).

Tallinna Teede AS-i arvelduskonto Swedpangas kuulub emaettevõtte AS Merko Ehitus Eesti kontsernikonto koosseisu. Kontsernikontolt on saadud intresse 2021 aastal keskmise intressimääraga 0,3% aastas kasutatud summast (2020.a. 0,3% kasutatud summast).

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2021.a. nagu ka 2020.a. moodustatud allahindluseid. Nõuded emaettevõtja vastu vaata lisa 3 ja müügitulu lisa 12.

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2022. aasta veebruaris alustas Venemaa sissetungi Ukrainasse, mis on mitte-korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus. Sõjategevus Ukrainas avaldab kindlasti mõju sisendhindadele terves teedehitussektoris, mistõttu on oodata ka tellijate käitumises muutuseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2022

Tallinna Teede Aktsiaselts (registrikood: 10344640) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI LÄLL	Juhatuse liige	29.04.2022
MAREK RAND	Juhatuse liige	29.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tallinna Teede Aktsiaselts aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Tallinna Teede Aktsiaselts (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2021;
- 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 arvamuse avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatus standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

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, sealhulgas tegevusaruannet.

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.

Tegevusaruande osas teostasime ka auditortegevuse seaduses sätestatud protseduurid. Nimetatud protseduuride hulka kuulub kontroll, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning on koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

- selle majandusaasta tegevusaruandes toodud informatsioon, mille kohta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud, olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega; ja
- tegevusaruanne koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Pidades silmas auditi käigus saadud teadmisi ja arusaamu Ettevõttest ja selle keskkonnast, oleme lisaks kohustatud avaldama, kui oleme tuvastanud olulisi väärkajastamisi tegevusaruandes, millest saime teadlikuks enne käesoleva audiitori aruande kuupäeva. 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 kavatseb 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 arvamus. 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 arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kookkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärsitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamus 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 märkimisväärsed kahtlused 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 arvamus. 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

Laura Sarapuu
Vandeaudiitor, litsents nr 729

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

2. mai 2022
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Tallinna Teede Aktsiaselts (registrikood: 10344640) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO HERMANSON	Vandeaudiitor	02.05.2022
LAURA SARAPUU	Vandeaudiitor	02.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 566 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 303 341
Kokku	12 869 631
Jaotamine	
Dividendideks	3 111 111
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 758 520
Kokku	12 869 631

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 566 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 303 341
Kokku	12 869 631
Jaotamine	
Dividendideks	3 111 111
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 758 520
Kokku	12 869 631

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	31689730	94.45%	Jah
Mujal liigitamata muude mittemetalsetest mineraalidest toodete tootmine	23991	1862437	5.55%	Ei

Sidevahendid

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