

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tallinna Teede Aktsiaselts

registrikood: 10344640

tänava nimi, maja number: Betooni tn 24

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13816

telefon: +372 6061901

e-posti aadress: info@ttas.ee

veebilehe aadress: www.ttas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 8 Eraldised	17
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 10 Aktsiakapital	18
Lisa 11 Müügitulu	19
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 13 Tööjõukulud	20
Lisa 14 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Üldinfo

Tallinna Teede AS teostas 2023 aastal kõiki teehoiuga seotud töid ja tegevusi üle vabariigi, kuid suurema mahuga teehoiutööd toimusid taaskord Tallinnas ja Tallinna lähiümbruses. Suurim teetööde objekt oli Vana-Kalamaja tänava rekonstrueerimine kaasaegseks elukeskkonnaks. Väiksemamahulisi projekte tegime nii Virumaal, kui ka Läänemaal. Sõda Ukrainas on oluliselt vähendanud riigi võimekust ja soovi tagada rahva heaolu, mistõttu on ka meie suuremad tellijad, kelleks on riiklik Transpordiamet ja Tallinna linn, minetanud huvi investeerida pikemaajalistesse projektidesse. Teehoiusektor on eelkirjeldatud situatsioonis üks kõige tugevamini haavatud valdkond, mille haavatavus on otseselt põhjustatud valitsuse poolsest olukorrast arusaamise tahtmatusest tingitud rahastamise vähendamistest. Valitsus on viimase kahe aasta jooksul jõuliselt ja süstemaatiliselt vähendanud teehoiu rahastust ning plaanide kohaselt jätkub sektori rahastuse vähendamine ka veel kahel järgneval aastal. See omakorda ei tähenda, et kolme aasta pärast rahastusvõimalus taastub. Teehoiusektor jõuab kolme aasta pärast on nn. uude olukorda, kus kogu sektori ettevõtetel on vaja kohaneda uue olukorraga, mis on selleks hetkeks tingitud nii välistest mõjutajatest, kui ka meie oma Vabariigi Valitsuse ükskõiksusest kogu kohaliku majanduse arengusse. Silmakirjalikult on küll räägitud, et Rail Baltica rahastuse suurendamine ei muuda kogu sektoris olukorda kehvemaks, kuid tegelikkus on see, et Rail Baltica ehitamisel kasutatakse hoopis teistsuguseid tehnikaid ja tavapärasest igapäevasest teehoiust erinevaid tööliike (põhiliselt on tegemist mullatöödega ja betoonist punktobjektide (sillad, tunnelid) rajamisega). See omakorda suretab välja nii asfaltbetooni valmistamise, -laotamise, -hoolduse ja -korrashoiuga seotud teadmised, inimesed ja tehnoloogiad. Lisaks avaldab Rail Baltica, kui suure ja materjalimahuka joonobjekti rajamine pikaajalist negatiivset mõju kogu piirkonna mineraalmaterjalide edaspidistele saadavustele ja tulevikus nende materjalide eest makstavatele hindadele. Kõik eelkirjeldatu mõjutab negatiivselt kogu sektorit, kaasa arvatud ka Tallinna Teede AS tegevusi, otsuseid ja majanduslikku tulemust nii käesoleval ajal, kui ka tulevikus.

2023-dal aastal teostati töid nii projektijuhtimise meetodil, kui ka oma jõududega. Jätkasime ka oma põhitegevuslike tegevusi teedehitusematerjalide laborkatsetuste ja asfaldi valmistamise valdkonnas. Jätkuvalt on negatiivselt mõjutanud teehoiusektorit ka valitsuse poolsed pikaajaliste suunistega otsused ning olukord, kus valitsusel puudub ikka veel kogu sektori suhtes pikk vaade. Rahastuse olulise vähenemise tingimustes on kõik teedehitusega seotud ettevõtted alustanud meeskondade koondamisi. Kõige rohkem on koondamisi asfaldiga seotud tegevuste juures (asfaldi valmistamine, -laotamine, -katsetused, -arendustöö, -katendite hooldusremont, -tehnika müük jne.). Sellistes makromajanduslikes tingimustes on suhteliselt riskantne panustada finantse ettevõtte arengusse. Riski hinda tõstab tõsiasi, et kõik sektoris kasutatav tehnika ja tehnoloogia on väga kallis, mis omakorda nõuab tulevikku finantseerimise tasuvuslikkuse saavutamiseks pikaajalist, stabiilset ja kasumlikku rahavoogu. Eelkirjeldatud olukorras on kõik investeerimisotsused väga hoolikalt läbi arvatud, kuid võrreldes eelnevate perioodidega omavad ikkagi tunduvalt suuremaid riske.

Tulenevalt põhitellijate ridades toimuvatest võimuvõitlustest ja struktuuride pidevast restruktureerimisest on teedehituslike hangete hulk turul väga palju langenud. Näiteks Tallinna linnas oli esimese poolaasta jooksul vaid 11 hanget, millest omakorda 3 hanget tühistati. Tavapäraselt on esimesel poolaastal korraldatud 50 – 60 hanget ja tühistamised on olnud väga erakordsed juhtumid. Teisel poolaastal hangete arv suurenes, aga see tähendas, et eelmisel aastal alustati Tallinnas uute töödega alles kolmanda kvartali keskel. Transpordiameti poolt jäeti välja kuulutamata peaaegu 50 varasemalt ettevalmistatud hanget. Kõik need asjaolud kokku mõjutasid väga oluliselt kogu möödunud aasta tegevusi ja tulemusi. Ka meeskondade tuju ja motivatsioon oli olulisel määral rikutud. Teisel poolaastal tuli turule küll arvuliselt päris palju objekte, kuid nende seas ühtegi suurt ja pikaajalist objekti ei olnud. Lisaks viskas vembu ka ilm, mis juba novembrikuu alguses saabunud külmaperioodidega lõpetas asfalteerimise hooaja. Tõsi ta on, et novembri lõpus õnnestus veel nädala jagu asfalteerida, kuid siiski jäi asfalteerimistööde hooaeg tavapärasest aastast ca kuu aega lühemaks. Läbi aasta oleme osalenud paljudel riigihangetel. Meil on olnud võite, kuid lisaks võitudele oleme esitanud ka 19 korda pakkumuse, mis on saavutanud teise koha ja 15 korda pakkumuse, mis on saavutanud kolmanda koha. Ühest küljest on pakkumuse koostajatele sellise tulemuse saavutamine rusuvalt masendav, kuid teisalt näitab see üheselt, et ettevõtte poolt hoitav arvutusstrateegia on õigesti paigas ja pikas perspektiivis jätkusuutlik, mis ei vaja väga suuri ning radikaalseid muudatusotsuseid. Suures plaanis võib öelda, et 2023-ks aastaks püstitatud sihid said täidetud, liigseid ega kaalutlemata riske ei võetud ja olenemata eriti keerulisest ning psüühiliselt väga kurnavast aastast, on ettevõtte kasumlikkus olnud tagatud. Lisaks näitab saavutatud majandustulemus, et ettevõtte meeskonnal ning otsuseid vastuvõtvatel isikutel on turul toimuvast väga hea arusaam ja turu tunnetus on igati paigas selleks, et langetada ja ellu viia nii lühiajalise mõjuga õigeid otsuseid, kui ka ettenägelikult õigesti tajuda turul toimuvat pikemaajalist perspektiivi selleks, et ellu viia ettevõtte jaoks eluliselt tähtsaid otsuseid sisaldavat juhtimisstrateegiat.

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

Majandustulemuste kokkuvõte

Tallinna Teede AS 2023. aasta müügitulu oli 30,65 mln eurot (2023: 27,64 mln eurot). Võrreldes 2022. aastaga suurenes ettevõtte müügitulu 3,01 mln euro võrra ehk 10,9 %.

Ettevõtte 2023. aasta kasum enne makse oli 2,8 mln eurot (2022: 1,6 mln eurot).

Tallinna Teede AS-i 2023. aasta andmeid iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise meetodika

	2023	2022
Puhaskasumi marginaal	8,6%	4%
Ärikasumi marginaal	9%	5,8%
Brutokasumi marginaal	12,1%	8,4%
EBITDA marginaal	14%	9,3%
Omakapitali puhastootlus aastast	20,2%	8,2%
Aktivate puhastootlus aastast	13,5%	8,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,5	1,9
Maksevõime kordaja	2,3	1,8
Üldkulud müügitulust	5,07%	2,8%

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 aasta jooksul jätkunud keskmisest suuremat inflatsiooni, sektori riikliku rahastuse drastilist vähendamist, sektori poolt tehtavate tööde massilist vähenemist turul, tööde hooajalisuse tavapärast hajutatust (esimesel poolaastal oli täielik tööde pööd ja olukorda, kus teisel poolaastal tuli turule palju väikesemahulisi töid), on ettevõtte oma algse tegevusstrateegias püstitatud eesmärgid aruandeaastal realiseerinud ülimalt hästi.

Tallinna Teede Aktsiaseltsi kliendibaasi moodustasid lõppenud majandusaastal nii omavalitsused, Transpordiamet, Tallinna Keskkonna- ja Kommunaalamet, kui ka eratellijad.

Teenuste kõrgema kvaliteedi ja keskkonnasäästlikkuse tagamiseks sai ettevõtte jätkusuutliku tegevuse tagamiseks tehtud süstemaatiliselt ja mõtestatult vajalikud investeeringud. Käesoleval hetkel on ettevõtte kindlustanud, et meil on olemas oma lepinguliste kohustuste ja turule tulevate uute tööde teostamiseks vajaminev kaasaegne tehnika- ja masinapark.

Ettevõttes töötas 2023. majandusaasta lõpuks 102 töötajat. 2023. majandusaasta keskmine töötajate arv oli 109 töötajat.

Juhatuse hinnangul on sedavõrd keeruka ja „kurjade inimestega mõttetute vaidluste“ aasta puhul saavutatud ülihea majandustulemus. Paljude väliste, ehk ettevõtte tegemistest sõltumatute tegurite koosmõju, nagu näiteks:

- vähenenud väliste asfalteerimiste hulk
- hangetel osalemistel oli väga palju esitatud nn. II ja III koha pakkumusi
- hiliste ja väikeste objektide osakaal, mis omakorda põhjustab tööjõu ebaratsionaalse kasutamise vajaduse.
- väga külmast kevadest põhjustatud hiline hooaja algus ning ebatavaliselt varakult saabunud talv, mis ootamatult järsult lõpetas mitte ainult asfalteerimise vaid ka kogu teedeehituse hooaja jpm.

Aruandeaasta jooksul vastuvõetud ja ellu viidud otsuste valguses oleme hinnanud ettevõtte sisemise potentsiaali vastupidavust turu olukorrale ning leiame, et nii eelmistes perioodides langetatud otsused, kui ka aastal 2023 kasutusele võetud ja kasutatud ressursid on olnud õigeaegsed, õiged ja efektiivsed. Kuna kogu vabariigis on majanduslik olukord halvenenud, siis planeerides tuleviku lepinguportfelli, on objektide valikul varasemast enam vaja panustada energiat tellijate kohta tehtavate eelnevatele taustauuringutele. Vähimagi kahtluse tekkimise korral tuleb põhjalikult uurida kogu projektidega seonduvat, tellija majanduslikke tagatisi ning olema valmis ka selleks, et esmapilgul toredalt näivad lepingud võivad osutuda pettustega äriplaaniks.

Teedehhituse turul jätkub juba kolmandat aastat hoogne muudatuste periood, mis kannustab jätkuvat ebatervet konkurentsi kasvu. See tähendab, et on saabunud periood, kus osadel ettevõtetel napib käibevahendeid, mistõttu käibe saavutamiseks ja ettevõtte toimimise eesmärgil võetakse turult töid omahinnast madalamal tasemel. See aga on turul ausalt töötavad ettevõtted pannud väga tugeva surve alla. Turul pakutavate tööde, muutuvate tööde liikide, eri töö iseloomu ja tehnilisest võimekusest põhjustatud olukorra pidevast muutustest tingituna, on teedehhitusettevõtetel vajadus varasemate perioodidega võrreldes oluliselt tihedama ajalise sammuga korrigeerida ettevõtte strateegilisi suundi ning soetatava ja/või renditava tehnikaga seotud kulude poolt.

Sarnaselt viimase kolme aastaga võib ka järgnevateks perioodideks prognoosida jätkuvalt tööde liikide muudatusi, tellitavate tööde mahtude vähenemist ja ühtlasi ka kasvavat survet müügihindadele.

Tallinna Teede Aktsiaseltsi tegevusega kaasnevad võimalikud keskkonnamõjud on pideva jälgimise ja kontrolli all ning saame kinnitada, et 2023 aasta jooksul pole ettevõtte majandustegevusest põhjustatult täheldatud negatiivse mõjuga olulisi keskkonna mõjusid. Positiivse mõju poolelt võib esile tuua järjepidevalt vanema teedehhitustehnika jätkuvat vahetust uuemate mudelite vastu, millest tulenevalt on kaasnenud varasemaga võrreldes puhtama ökoloogilise jalajäljega sisepõlemismootorite kasutusele võtmine.

Jüri Läll

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 116 118	2 867 442	2
Nõuded ja ettemaksed	2 548 937	5 813 920	3
Varud	760 570	689 754	4
Kokku käibevarad	11 425 625	9 371 116	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	43 277	
Materiaalsed põhivarad	7 385 128	8 139 004	6
Kokku põhivarad	7 385 128	8 182 281	
Kokku varad	18 810 753	17 553 397	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 536 239	4 439 815	7
Eraldised	1 124 803	378 247	8
Kokku lühiajalised kohustised	4 661 042	4 818 062	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	207 522	233 467	7
Kokku pikaajalised kohustised	207 522	233 467	
Kokku kohustised	4 868 564	5 051 529	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 500 000	1 500 000	10
Kohustuslik reservkapital	150 000	150 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 651 868	9 758 520	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 640 321	1 093 348	
Kokku omakapital	13 942 189	12 501 868	
Kokku kohustised ja omakapital	18 810 753	17 553 397	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	30 645 221	27 641 070	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-26 932 760	-25 309 594	12
Brutokasum (-kahjum)	3 712 461	2 331 476	
Turustuskulud	-150 907	-129 613	
Üldhalduskulud	-1 402 069	-786 243	
Muud äritulud	689 025	253 605	6
Muud ärikulud	-93 758	-63 476	
Ärikasum (kahjum)	2 754 752	1 605 749	
Intressitulud	86 736	11 993	
Intressikulud	-5 818	-17 934	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 835 670	1 599 808	
Tulumaks	-195 349	-506 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 640 321	1 093 348	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 754 752	1 605 749	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 546 382	956 167	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-667 113	-153 240	6
Muud korrigeerimised	2 791 165	-1 673 207	3,7,8
Kokku korrigeerimised	3 670 434	-870 280	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 407 067	-1 780 989	3
Varude muutus	-70 816	-342 706	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 095 231	969 519	7
Makstud intressid	-5 818	-19 103	
Makstud ettevõtte tulumaks	-195 349	-506 460	10
Kokku rahavood äritegevusest	6 465 039	-944 270	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-990 115	-857 815	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	908 000	158 482	6
Laekunud intressid	65 752	13 162	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 363	-686 171	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 200 000	-3 111 111	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 200 000	-3 111 111	
Kokku rahavood	5 248 676	-4 741 552	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 867 442	7 608 994	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 248 676	-4 741 552	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 116 118	2 867 442	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	1 500 000	150 000	12 869 631	14 519 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 093 348	1 093 348
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	-3 111 111	-3 111 111
31.12.2022	1 500 000	150 000	10 851 868	12 501 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 640 321	2 640 321
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	-1 200 000	-1 200 000
31.12.2023	1 500 000	150 000	12 292 189	13 942 189

Täpsem informatsioon omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Teede AS-i 2023. 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 arvelduskontode ja kontsernikonto jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Kontsernikonto jääk kajastatakse raha koosseisus eeldusel, et ettevõtte on nende vahenditele kontroll 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. laenukohustused, 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 valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1500 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Maad ei amortiseerita.

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

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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-50 aastat
Masinad ja seadmed	3-15 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-15 aastat

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

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 õiglasel väärtuses või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, kui viimane on madalam.

Kapitalirendi tingimustel renditud materiaalset 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 õiglasel 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 finantskohustust 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.

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 maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	8 116 118	2 867 442
Kokku raha	8 116 118	2 867 442

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 317 170	2 317 170	
Ostjatelt laekumata arved	2 421 988	2 421 988	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-104 818	-104 818	
Nõuded seotud osapoolte vastu	81 765	81 765	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50 000	50 000	5
Muud nõuded	38 678	38 678	
Ettemaksed	61 324	61 324	
Tulevaste perioodide kulud	30 043	30 043	
Muud makstud ettemaksed	31 281	31 281	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 548 937	2 548 937	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 511 493	3 511 493	
Ostjatelt laekumata arved	3 538 938	3 538 938	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-27 445	-27 445	
Nõuded seotud osapoolte vastu	100 608	100 608	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47 455	47 455	5
Muud nõuded	1 940 674	1 940 674	
Intressinõuded	1	1	
Viitlaekumised	1 940 673	1 940 673	
Ettemaksed	213 690	213 690	
Tulevaste perioodide kulud	35 199	35 199	
Muud makstud ettemaksed	178 491	178 491	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 813 920	5 813 920	

Ehitustööde tellijatelt saada seisuga 31.12.2023 oli 37 966 eurot (31.12.2022: 1 916 866 eurot).

Tagatised seisuga 31.12.2023 olid 5 057 eurot (31.12.2022.a 16 598 eurot).

Maha kantud nõudeid on 2023.a 88 010 eurot (2022.a 6 145 eurot).

Vaata ka lisa 14 ja 8.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	358 377	503 402
Tooraine ja materjal	358 377	503 402
Ettemaksed varude eest	402 193	186 352
Ettemaksed varude eest	402 193	186 352
Kokku varud	760 570	689 754

Varude allahindlust 2023. a ega 2022. a ei toimunud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	50 000	297 099	47 455	257 862
Üksikisiku tulumaks	0	124 733	0	122 814
Erisoodustuse tulumaks	0	1 983	0	2 844
Sotsiaalmaks	0	213 245	0	211 473
Kohustuslik kogumispension	0	7 831	0	7 567
Töötuskindlustusmaksed	0	14 511	0	14 029
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50 000	659 402	47 455	616 589

Kajastatud maksuvõlgnevuste puhul on maksetähtaeg saabumata.

Seisuga 31.12.2023 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	
31.12.2022								
Soetusmaksumus	239 481	2 987 754	12 416 534	797 293	9 494	623 739	633 233	17 074 295
Akumuleeritud kulum	0	-769 447	-7 529 264	-636 580	0	0		-8 935 291
Jääkmaksumus	239 481	2 218 307	4 887 270	160 713	9 494	623 739	633 233	8 139 004
Ostud ja parendused	0	0	776 207	0	0	213 908	213 908	990 115
Amortisatsioonikulu	0	-78 614	-848 910	-51 521	0	0	0	-979 045
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-406 430	-116 489	0	0	0	0	-522 919
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-240 887	0	0	0	0	-240 887
Ümberliigitamised	0	0	536 451	0	0	-536 451	-536 451	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	536 451	0	0	-536 451	-536 451	0
Muud muutused	0	0	0	-1 140	0	0	0	-1 140
31.12.2023								
Soetusmaksumus	239 481	2 987 754	11 150 600	788 524	9 494	301 196	310 690	15 477 049
Akumuleeritud kulum	0	-1 254 491	-6 156 958	-680 472	0	0	0	-8 091 921
Jääkmaksumus	239 481	1 733 263	4 993 642	108 052	9 494	301 196	310 690	7 385 128

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023
Masinad ja seadmed	908 000
Muud masinad ja seadmed	908 000
Kokku	908 000

Informatsiooni amortisatsioonikulude kohta vaata lisa 12.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	785 007	577 485	207 522
Võlad töövõtjatele	2 059 315	2 059 315	0
Võlad seotud osapooltele	4 374	4 374	0
Maksuvõlad	659 402	659 402	0
Muud võlad	205 147	205 147	0
Muud võlad	30 516	30 516	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 743 761	3 536 239	207 522

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 935 073	1 701 606	233 467
Võlad töövõtjatele	1 374 360	1 374 360	0
Võlad seotud osapooltele	9 083	9 083	0
Maksuvõlad	616 589	616 589	0
Muud võlad	736 786	736 786	0
Muud võlad	1 391	1 391	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 673 282	4 439 815	233 467

Muude võlgade all 31.12.2023 seisuga kajastub ehitustööde tellijatel saada 205 147 eurot (31.12.2022: 736 786 eurot).
Vaata ka lisa 5.

Lisa 8 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023
Ehituse garantiikohustise eraldis	302 813	665 085	-74 074	893 824
Eraldis müüdnud projektide kulude katteks	68 525	47 332	0	115 857
Eraldis kohtukulude ja kahjunõuete katteks	0	106 302	0	106 302
Muu eraldis	6 909	8 820	-6 909	8 820
Kokku eraldised	378 247	827 539	-80 983	1 124 803

Eraldiste summad on moodustatud toetudes eelmiste aastate kogemusele ja tulenedes võimalikest garantiitööde nõuete muutustest.
Eradised realiseeruvad tavapärase äritegevuse käigus. Vaata ka lisa 3.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Garantiiaja garantii	1 583 085	2 049 918
Ehitusaegne garantii	1 909 903	1 497 996
Kokku tingimuslikud kohustised	3 492 988	3 547 914

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 ja Swedbank AS-i vahel kommertspandilepingud vallasvarale summas 5 127 825 eurot (2022.a. 5 127 825 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	1 500 000	1 500 000
Aktsiate arv (tk)	1 500 000	1 500 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Ettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2023 koosneb 1 500 000 aktsiast nimiväärtusega 1 euro, mille eest on täielikult tasutud.

2023.aastal oli aktsionärile välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas

1 200 000 eurot ja dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 195 349 eurot.

2022.aastal oli aktsionärile välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas

3 111 111 eurot ja dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 506 460 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2023 moodustas 12 292 189 (31. detsember 2022: 10 851 868) 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 9 412 294 eurot (31. detsembril 2022: 8 297 170) eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 879 895 eurot (31. detsembril 2022: 2 554 698 eurot).

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 645 221	27 641 070
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 645 221	27 641 070
Kokku müügitulu	30 645 221	27 641 070
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede ehitus, remont ja hooldus	28 243 721	24 261 435
Asfaltbetooni tootmine	2 394 300	3 372 435
Muu	7 200	7 200
Kokku müügitulu	30 645 221	27 641 070

Vaata ka lisa 14.

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-7 605 764	-7 676 299	
Tööjõukulud	-5 389 263	-3 989 071	13
Amortisatsioonikulu	-986 556	-898 685	6
Kulu varade väärtuse langusest	-358 304	0	
Ehitusteenused	-7 135 847	-7 179 937	
Projekteerimine	-125 061	-170 537	
Ehitusmehhanismid ja transport	-3 522 014	-3 580 774	
Muud	-1 809 951	-1 814 291	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-26 932 760	-25 309 594	

Vaata ka lisa 14.

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-5 311 249	-3 499 816
Sotsiaalmaksud	-1 071 057	-1 223 248
Muud	-27 481	-31 437
Kokku tööjõukulud	-6 409 787	-4 754 501
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	109	107
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	109	107
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 14 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	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	60 025	101 365	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 074	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	89 099	101 365	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	4 374	5 365	7
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	3 718	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 374	9 083	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 230	472 837	0	403 979
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	25 108	0	22 355
Kokku müüdid	9 230	497 945	0	426 334

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	50 384	0	56 516
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	43 032	14 917	189 445	5 372
Kokku ostetud	43 032	65 301	189 445	61 888

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	355 806	377 457

Seisuga 31.12.2023 kuulub Tallinna Teede AS-i 100% aktsiatest AS-le Merko Ehitus (seisuga 31.12.2022: 100%).

Tallinna Teede AS-i arvelduskonto Swedpangas kuulub emaettevõtte AS Merko Ehitus kontsernikonto koosseisu. Kontsernikontolt on saadud intresse 2023 aastal keskmise intressimääraga 1,6% aastas kasutatud summast (2022.a. 0,3% kasutatud summast).

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2023.a. nagu ka 2022.a. moodustatud allahindluseid. Nõuded emaettevõtja vastu vaata lisa 3, müügitulu lisa 11 ja ostetud kaubad ja teenused lisa 12.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2024

Tallinna Teede Aktsiaselts (registrikood: 10344640) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI LÄLL	Juhatuse liige	06.05.2024
MAREK RAND	Juhatuse liige	06.05.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tallinna Teede Aktsiaselts aktsionärile

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Tallinna Teede Aktsiaselts (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilansi seisuga 31. detsember 2023;
- 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 Arvestuseksptide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksptide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse 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 aastaaruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Tegevusaruande osas teostasime ka audiitortegevuse 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:

- tegevusaruandes toodud informatsioon olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega selle aasta osas, mille kohta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud; 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.

Vandeauditori 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 läbiviidud 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 läbiviidud 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 auditiprotseduure 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 kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure 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 märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infore, 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.

Janno Hermanson
Vandeauditor, litsents nr 570

Kristiina Veermäe
Vandeauditor, litsents nr 596

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn

7. mai 2024
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Tallinna Teede Aktsiaselts (registrikood: 10344640) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO HERMANSON	Vandeaudiitor	07.05.2024
KRISTIINA VEERMÄE	Vandeaudiitor	07.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 651 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 640 321
Kokku	12 292 189

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 651 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 640 321
Kokku	12 292 189
Jaotamine	
Dividendideks	2 214 815
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 077 374
Kokku	12 292 189

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	28250921	92.19%	Jah
Mujal liigitamata muude mittemetalsetest mineraalidest toodete tootmine	23991	2394300	7.81%	Ei